



齐普光电
NEEQ: 430561

深圳市齐普光电子股份有限公司
Shenzhen Chip Optech Co.,LTD.



年度报告

2022

公司年度大事记

- 1、2022年1月公司获得德国红点奖的C-fit户外产品再创佳绩，喜获中东大客户2000 m²显示屏订单。
- 2、2022年3月公司完成“降本增效”的团队咨询辅导，公司内部生产协作效益得到大幅提升成效显著。
- 3、2022年4月具备超轻薄、高防护等特点的高端户外压铸铝模组产品C-Alloy系列正式上市销售。
- 4、2022年5月公司召开新品发布会，户外全封闭双维护C-Seal，户外透明屏C-Trans，户外格栅屏C-Vent等特色新产品同步发布。
- 5、2022年5月公司中标东南亚某国家电视台高端舞台显示屏项目，是公司在海外市场租赁产品领域的又一佳作。
- 6、2022年7月公司携高亮透镜显示屏、中空屏及折叠升降警示牌等主打交通显示产品参加长沙交通展；7月参加第五届中国国际智能交通产业博览会暨“一带一路”西北智能交通产业发展大会高峰论坛。
- 7、2022年11月公司新研发户外高分辨率高亮节能屏，P6.67户外屏做到行业内最低的平均功耗，可使用太阳能常年供电使用，填补了市场空白。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析	9
第四节	重大事件	18
第五节	股份变动、融资和利润分配	21
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	25
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护	28
第八节	财务会计报告	32
第九节	备查文件目录	126

第一节 重要提示、目录和释义

【声明】

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人吴小刚吴小刚、主管会计工作负责人李岳敏 及会计机构负责人（会计主管人员）朱道琳保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在半数以上董事无法完全保证年度报告的真实性、准确性和完整性	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否审议通过年度报告	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项描述及分析
1、行业竞争加剧带来的风险	<p>随着 LED 显示屏应用领域新品的研发，以及新的需求市场和应用环境的突破，国内显示屏企业正面临新的市场机遇。户外广告传媒、室内小间距、创意显示屏、大数据控制显示等新的细分市场成为 LED 显示屏企业新增长点，也是目前产品利润率较高的市场。若公司不能在发展战略、自身定位、产品研发、运营管理等方面有所突破，可能会限制本公司销售规模的增长，面临市场竞争的巨大挑战。</p> <p>应对措施：公司在扩大市场业务的同时做好市场分析，根据市场需求坚持高端户外战略定位，不断优化户外产品系列，更好的满足客户对产品的需求，增加核心竞争力户外直插产品的销售订单，持续强化成本控制，优化业务流程，从公司内部挖掘盈利潜力，逐步实现公司稳健的发展。</p>
2、原材料价格波动的风险	<p>公司产品采购的主要原材料包括 LED 灯、IC、PCB 板、箱体、电源、电子元器件等，这些主要材料占直接材料成本比重较大，受国内外政治经济及全球缺少芯片的影响，报告期内原材料价格上涨，公司虽然通过紧盯市场价格、及时采购锁定原材料价格等方式规避原材料价格上涨的风险，但未来公司若应对不及时仍可能承担因原材料价格波动造成毛利率下降的风险。</p> <p>应对措施：公司定期收集整理市场信息，并进行严谨的分析与研究，确保市场的有效对接和科学判断；同时公司在采购上紧紧围绕客户订单，锁定原材料的采购</p>

	<p>价格提前备货，并与相对稳定的供应商达成大批量合作协议，确保价格波动的影响最小。</p>
3、应收账款发生坏账的风险	<p>公司主营业务为 LED 显示屏，产品大多数为定制化产品，部分工程项目金额较高而且部分客户分批进行货款结算，由于客户方主要以大型广告传媒机构为主，款项审批流程繁琐，虽与客户保持紧密沟通等方式防范客户违约风险，但仍可能由于客户自身原因（如工期延缓或停滞、疫情）而出现违约的情况，一旦出现客户违约，公司会产生应收账款发生坏账的风险。</p> <p>应对措施：注重前期业务考察，强化客户信用评价。对拟合作的重点客户进行详细考察，广泛收集相关资料，多途径、深层次准确掌握对方财务状况、经营情况和相关信息；夯实管理基础，不断提高制度执行力。以合同为主线，始终严格按诉讼标准完善报关、运输、收货验收证据链等基础资料，加强业务对账、应收账款监控等基础工作；提升危机处理能力，及时采取法律手段，综合利用各种资源，最大程度地挽回经营风险带来的损失。</p>
4、出口退税政策变化风险	<p>报告期内公司外销收入占比为 69%，公司出口业务享受国家对于生产企业出口货物增值税“免、抵、退”的税收优惠政策。根据财政部、国家税务总局发布的《关于调整部分产品出口退税率的通知》[财税(2018)123 号]，公司主要产品 LED 显示产品的出口退税率为 13%。报告期实际收到出口退税额为 761.79 万元，如未来出口退税政策发生变化出口退税率下调，将对公司的经营业绩产生不利影响。</p> <p>应对措施：公司一直持续不断增加研发投入，以突出自身的产品特色形成优势的核心技术；同时加大力度攻克重大客户，激励销售团队业绩增长；持续进行阿米巴管理控制成本费用增加利润，应对出口退税政策的变化风险。</p>
5、国际贸易摩擦及国际业务拓展风险	<p>中美贸易摩擦、单边贸易保护主义引起了全球经济、贸易环境和政治局面的波动，也对公司的外销业务产生了不利影响。如公司对国外子公司管控不当及受新冠疫情影响市场需求受到冲击不能尽快恢复，都可能加大公司国际业务拓展及经营的风险。</p> <p>应对措施：公司正在紧密关注国际经济环境及新冠疫情的变化趋势，及时调整业务结构、市场营销策略，通过建立阿里电商、增设小语种网站，将公司产品多渠道展示和推广给潜在客户；增加国外子公司的备货实现更多的当地销售，同时积极参加国内展会拓展国内业务，力争克服新冠疫情带来的不利因素。</p>
6、企业所得税优惠政策变化风险	<p>本公司为国家高新技术企业，根据新《企业所得税法》对“国家需要重点扶持的高新技术企业减按 15%的税率征收企业所得税”的规定，享受 15%的所得税优惠税率。公司的高新证书有效期三年到 2023 年 12 月到期，如果公司在 2023 年不能通过复审继续认定为国家高新技术企业，则公司企业所得税法定税率将从 15%上升至 25%，从而对公司税后净利润水平造成不利影响。</p> <p>应对措施：目前公司正在准备申请国家高新技术企业认定，希望公司能够继续享受现行高新技术企业发展的各类优惠政策。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

释义

释义项目	指	释义
公司、股份公司、齐普光电	指	深圳市齐普光电子股份有限公司
新正易成	指	深圳市新正易成科技有限公司
股东大会	指	深圳市齐普光电子股份有限公司股东大会
董事会	指	深圳市齐普光电子股份有限公司董事会
监事会	指	深圳市齐普光电子股份有限公司监事会
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商、金元证券	指	金元证券股份有限公司
《公司章程》	指	《深圳市齐普光电子股份有限公司公司章程》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
齐普光电美国公司	指	齐普光电美国有限公司，公司子公司
齐普光电荷兰公司	指	齐普光电欧洲有限责任公司，公司子公司
齐普光电惠州公司	指	惠州市明普电子有限公司，公司子公司
参股公司、昆明齐普	指	昆明齐普光电子科技有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2022年1月1日至2022年12月31日
LED	指	发光二极管，是一种可以将电能转化为光能的半导体器件

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	深圳市齐普光电子股份有限公司
英文名称及缩写	Shenzhen Chip Optech Co.,LTD. chipshow
证券简称	齐普光电
证券代码	430561
法定代表人	吴小刚

二、 联系方式

董事会秘书	李岳敏
联系地址	广东省深圳市宝安区石岩街道塘头社区宝石路宝石科技园 C 栋五层
电话	0755-83419012
传真	0755-82975893
电子邮箱	chiplym@163.com
公司网址	www.chipshow.cn
办公地址	广东省深圳市宝安区石岩街道塘头社区宝石路宝石科技园 C 栋五层
邮政编码	518100
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2001 年 4 月 9 日
挂牌时间	2014 年 1 月 24 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-C39-计算机、通信和其他电子设备制造业-电子器件制造-C3969-光电子器件及其他电子器件制造
主要业务	LED 电子显示屏的研发、生产、销售、工程服务、技术支持及系统方案提供商
主要产品与服务项目	LED 电子显示屏的研发、生产、销售、工程服务、技术支持及系统方案提供商
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	58,000,006
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（深圳市新正易成科技有限公司）控股股东为（深圳市新正易成科技有限公司）
实际控制人及其一致行	实际控制人为（吴小刚），无一致行动人

动人	
----	--

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91440300727172735Y	否
注册地址	广东省深圳市宝安区石岩街道塘头社区宝石路宝石科技园 C 栋五层	否
注册资本	58,000,006	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	金元证券	
主办券商办公地址	深圳市福田区深南大道 4001 号时代金融中心 17 楼	
报告期内主办券商是否发生变化	否	
主办券商（报告披露日）	金元证券	
会计师事务所	亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	汪新民	何洞潭
	3 年	2 年
会计师事务所办公地址	北京市丰台区丽泽路 16 号院 3 号楼 20 层 2001	

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	183,651,181.45	122,171,403.02	50.32%
毛利率%	25.42%	24.24%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	8,991,627.33	2,234,285.91	302.44%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	7,627,340.59	-983,852.33	875.25%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	12.87%	3.48%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	10.91%	-1.53%	-
基本每股收益	0.16	0.04	302.44%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	172,332,797.15	143,493,798.88	20.10%
负债总计	98,168,226.83	78,104,815.43	25.69%
归属于挂牌公司股东的净资产	74,164,570.32	65,388,983.45	13.42%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.28	1.13	13.42%
资产负债率%（母公司）	45.88%	39.10%	-
资产负债率%（合并）	56.96%	54.43%	-
流动比率	1.62	1.77	-
利息保障倍数	8.37	5.08	-

(三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	30,954,311.89	-12,484,410.74	347.94%
应收账款周转率	5.21	4.00	-
存货周转率	2.92	2.32	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	20.10%	7.26%	-
营业收入增长率%	50.32%	17.87%	-
净利润增长率%	302.44%	243.76%	-

(五) 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	58,000,006.00	58,000,006.00	0.00%
计入权益的优先股数量	0.00	0.00	0.00%
计入负债的优先股数量	0.00	0.00	0.00%

(六) 境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用

(七) 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-1,273.61
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	1,577,495.39
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	59,227.92
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-26,047.21
非经常性损益合计	1,609,402.49
所得税影响数	245,115.75
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	1,364,286.74

(八) 补充财务指标

□适用 √不适用

(九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

1、 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

2、 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

(十) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

二、 主要经营情况回顾

(一) 业务概要

商业模式

本公司是一家专业从事中高端户外 LED 显示应用解决方案的国家高新技术企业。自 2001 年成立以来，公司一直专注于 LED 显示屏的自主研发、智能制造、销售、工程及售后服务，是国内领先的 LED 显示应用产品的系统方案提供商，公司生产的 LED 全彩显示屏产品涉及广告传媒用屏、演艺屏、户外大屏、球场屏、交通诱导屏等，产品被广泛应用于广告传媒、地产、舞台演艺、体育场馆、智能交通、城市亮化等各领域，公司先后获得了国家高新技术企业、广东省著名商标、广东省守合同重信用企业、深圳市知名品牌等荣誉称号，公司及产品取得多项国内和国际认证，包括 ISO9001: 2008、ISO14001: 2004、CE、CCC、FCC、RoHS、UL、ETL、国军标认证等，经过 20 年的稳健发展，公司已经成为 LED 显示应用领域中领先的工程服务专家，产品与工程服务已经远销全球 170 多个国家与地区。公司拥有一支高素质的、专业化的研发队伍，自主研发的产品共获得 45 项专利，其中 28 项发明专利（含美国专利 7 项）、11 项实用新型专利、外观专利 6 项，软件著作权 6 项。

公司的采购模式：为保证供应体系高效高质量完成，公司建立了严格的供应商考核体系，采用多渠道的采购模式，对供应商实地考察，建立议价谈判、交期品质审核控制的能力，与重要供应商建立良好的战略合作关系，确保供应商的稳定性及不断降低采购成本。

公司的销售模式：公司主营业务为中高端户外 LED 全彩显示屏的研发、生产及销售。国际市场销售，主要通过公司总部、国外子公司销售给国外市场，国外客户以工程商及大客户 OEM 为主，欧美小型租赁客户及数字标牌客户为辅，本报告期增加阿里电商销售；国内市场销售，主要通过系统集成商、工程商及客户直销为主，招投标工程项目为辅的方式，通过对客户需求的了解，为客户提供 LED 显示屏产品及系统解决方案及售后技术支持服务。公司拥有独有专利的户外产品系列、领先的户外产品研发设计能力、完善的全球营销及服务网络、良好的品牌形象及行业口碑。

客户的类型及收入模式：公司的主要客户包括：系统集成商、展览展示公司、政府机关单位、安防监控、房地产商、交通运输行业等大型企业。公司的收入主要来源于 LED 显示屏应用产品的销售及工程安装、售后服务取得的收入。

报告期内公司商业模式未发生变化。

与创新属性相关的认定情况

√适用□不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
“科技型中小企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
“技术先进型服务企业”认定	<input type="checkbox"/> 是
其他与创新属性相关的认定情况	-
详细情况	1、公司于 2020 年 12 月 11 日新取得由深圳市科技创新委员会、深圳市财政局、国家税务总局深圳市税务局联合签发的《高新技术企业证书》，证书编号：GR202044201187，有效期三年至 2023 年 12

	<p>月，在此期间享受高新技术企业 15%企业所得税优惠税率。</p> <p>2、2022 年依据《科技部财政部国家税务总局关于印发〈科技型中小企业评价办法〉的通知》（国科发政〔2017〕115 号）文件办理了科技型中小企业认定评价，被认定为科技型中小企业，入库编号为：202244030608002364，入库时间为 2022 年 5 月 17 日，有效期至 2022 年 12 月 31 日。</p> <p>3、公司于 2023 年 3 月通过深圳市专精特新公示。</p>
--	--

行业信息

是否自愿披露

是 否

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

（二） 财务分析

1、 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	37,479,374.72	21.75%	25,155,497.95	17.53%	48.99%
应收票据	1,000,000.00	0.58%			
应收账款	32,640,944.72	18.94%	25,185,636.56	17.55%	29.60%
存货	45,846,302.46	26.60%	41,682,639.50	29.05%	9.99%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	35,538,781.40	20.62%	38,351,598.75	26.73%	-7.33%
在建工程					
无形资产	38,937.12	0.02%	60,177.04	0.04%	-35.30%
商誉					
短期借款	7,608,476.12	4.41%			
长期借款	14,269,466.44	8.28%	19,239,999.00	13.41%	-25.83%

应付票据	12,251,253.78	7.11%	20,506,845.10	14.29%	-40.26%
应付账款	35,238,310.68	20.45%	20,947,404.29	14.60%	68.22%
合同负债	14,337,469.63	8.32%	8,994,785.32	6.27%	59.40%
应付职工薪酬	7,507,324.00	4.36%	3,420,844.92	2.38%	119.46%
其他应付款	2,911,857.47	1.69%	1,664,169.36	1.16%	74.97%
股本	58,000,006.00	33.66%	58,000,006.00	40.42%	0.00%
资产总计	172,332,797.15	100.00%	143,493,798.88	100.00%	20.10%

资产负债项目重大变动原因：

1、货币资金：期末较期初增加 12,323,876.77 元，增长 48.99%。主要因本期业绩增长，同时货款及时收回所致。

2、应收账款：期末较期初增加 7,455,308.16 元，增长 29.60%。主要因本期业绩增长相应应收款增加所致。

3、存货：期末较期初增加 4,163,662.96 元，增长 9.99%。主要因国际市场需求放量，为快速满足客户需求增加国外子公司库存备货所致。

4、固定资产：期末较期初减少 2,812,817.35 元，降低 7.33%。主要因惠州子公司厂房正常投入使用，厂房和机器设备正常折旧资产减少所致。

5、应付账款：期末较期初增加 14,290,906.39 元，增长 68.22%。主要因公司业绩增长，采购原材料应付供应商货款增加所致。

2、营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	183,651,181.45	-	122,171,403.02	-	50.32%
营业成本	136,972,984.91	74.58%	92,556,991.08	75.76%	47.99%
毛利率	25.42%	-	24.24%	-	-
税金及附加	1,313,224.57	0.72%	752,118.14	0.62%	74.60%
销售费用	21,336,939.36	11.62%	16,092,094.92	13.17%	32.59%
管理费用	4,650,797.24	2.53%	2,855,851.14	2.34%	62.85%
研发费用	9,447,324.82	5.14%	6,670,738.89	5.46%	41.62%
财务费用	-1,893,000.57	-1.03%	1,802,623.86	1.48%	-205.01%
信用减值损失	-3,433,243.16	-1.87%	-3,699,387.44	-3.03%	-7.19%
资产减值损失	159,013.31	0.09%	459,238.17	0.38%	-65.37%
其他收益	1,577,495.39	0.86%	2,555,239.51	2.09%	-38.26%
投资收益	0.00	0.00%	417,094.64	0.34%	-100.00%
公允价值变动收益	59,227.92	0.03%			
资产处置收益	-1,273.61	0.00%	-64,766.93	-0.05%	-98.03%
汇兑收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%

营业利润	10,184,130.97	5.55%	1,108,402.94	0.91%	818.81%
营业外收入	15,750.00	0.01%	1,108,998.37	0.91%	-98.58%
营业外支出	41,797.21	0.02%	230,520.60	0.19%	-81.87%
净利润	8,991,627.33	4.90%	2,234,285.91	1.83%	302.44%

项目重大变动原因：

1、营业收入：本期较上年同期增加 61,479,778.43元，增长50.32%，主要因公司积极开拓大客户及国际市场需求增长，同时国内交通显示布局初见成效导致国内外订单有所增长所致。

2、营业成本：本期较上年同期增加 44,415,993.83 元，增长 47.99%，主要因主营业务增长致营业成本相应增长所致。

3、销售费用：本期较上年同期增加 5,244,844.14 元，增长 32.59%。主要因主营业务增长，业务薪资、差旅费、招待费增长所致。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	175,538,922.94	120,381,281.75	45.82%
其他业务收入	8,112,258.51	1,790,121.27	353.17%
主营业务成本	129,848,990.20	91,015,526.83	42.67%
其他业务成本	7,123,994.71	1,541,464.25	362.16%

按产品分类分析：

√适用□不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分点
户外 LED 电子显示屏	145,746,231.00	103,889,020.50	28.72%	40.28%	30.59%	22.58%
户内 LED 电子显示屏	37,904,950.45	33,083,964.41	12.72%	129.96%	188.69%	-58.26%
合计	183,651,181.45	136,972,984.91	25.42%	52.56%	50.49%	4.19%

按区域分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分点
销售国内-LED显示屏	57,090,486.45	49,842,781.44	12.70%	56.28%	66.31%	-29.32%
销售国外-LED	126,560,695.00	87,130,203.47	31.16%	50.94%	42.73%	14.56%

显示屏						
合计	183,651,181.45	136,972,984.91	25.42%	52.56%	50.49%	4.19%

收入构成变动的的原因：

1、主营业务收入：本期较上年同期增加 55,157,641.19 元，增长 45.82%，主要因公司积极开拓大客户及国际市场需求增长，同时国内交通显示布局初见成效导致国内外订单有所增长所致。

2、其他业务收入：本期较上年同期增加 6,322,137.24 元，增长 353.17%，主要因业绩增长，销售零星材料系统卡等增加所致。

3、户外产品销售收入：本期较上年同期增加 41,848,191.39 元，增长 40.28%；户内产品销售收入：本期较上年同期增加 21,421,708.31 元，增长 129.96%。主要因公司积极开拓大客户及国内外市场需求增长所致。

4、国内销售收入：本期较上年同期增加 20,558,592.96 元，增长 56.28%；国外销售收入：本期较上年同期增加 42,711,306.74 元，增长 50.94%。主要因国内市场需求有所恢复，国内交通显示布局初见成效所致，国外市场需求复苏业绩增长导致。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	客户 1	21,582,222.14	11.75%	否
2	客户 2	17,252,543.99	9.39%	否
3	客户 3	10,083,345.09	5.49%	否
4	客户 4	7,710,259.63	4.20%	否
5	客户 5	6,041,138.61	3.29%	否
合计		62,669,509.46	34.12%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	供应商 1	11,883,225.49	8.42%	否
2	供应商 2	8,116,324.38	5.75%	否
3	供应商 3	7,927,566.82	5.62%	否
4	供应商 4	7,012,778.50	4.97%	否
5	供应商 5	6,712,937.34	4.76%	否
合计		41,652,832.53	29.51%	-

3、现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	30,954,311.89	-12,484,410.74	347.94%

投资活动产生的现金流量净额	-10,613,248.92	-1,993,283.17	-432.45%
筹资活动产生的现金流量净额	795,111.79	-3,243,217.09	124.52%

现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额：本年较上年同期增加 43,438,722.63 元，主要因业绩增长、同时收到的货款及出口退税款增加、支付其他与经营活动有关的现金减少所致。

2、投资活动产生的现金流量净额：本年较上年同期减少 8,619,965.75 元，主要因投资支付和赎回的现金减少所致。

3、筹资活动产生的现金流量净额：本年较上年同期增加 4,038,328.88 元，主要因本期取得借款 9,000,000.00 元，同时偿还债务支付 6,370,532.56 元所致。

(三) 投资状况分析

1. 主要控股子公司、参股公司情况

√适用□不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
齐普光电美国有限公司	控股子公司	LED 显示屏的销售、仓库与售后服务	593,700.00	12,617,242.84	-3,342,858.20	31,576,943.98	-1,900,894.41
齐普光电欧洲有限责任公司	控股子公司	LED 显示屏的销售、仓库与售后服务	788,230.00	19,167,733.41	-909,373.85	28,147,203.40	-533,313.01
惠州市明普电子有限公司	控股子公司	LED 显示屏生产、销售	30,000,000.00	82,288,279.51	31,880,701.35	120,905,052.19	3,298,477.89
昆明齐普光电子科技有限公司	参股公司	LED 显示屏的销售	1,000,000.00	1,439,490.12	17,696.33	1,263,095.19	5,599.13

主要参股公司业务分析

√适用□不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
昆明齐普光电子科技有限公司	同业	电子产品销售与服务

公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

2. 理财产品投资情况

适用 不适用

单位：元

理财产品类型	资金来源	未到期余额	逾期未收回金额	预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形对公司的影响说明
银行理财产品	自有资金	20,500,000.00	0	不存在
合计	-	20,500,000.00	0	-

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

3. 与私募基金管理人共同投资合作或合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

三、持续经营评价

报告期内，公司所属行业未发生变化，公司拥有稳定的经营管理团队和研发团队，公司内部管理机制完善，业务方向明确，会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好，公司资产、人员、财务等完全独立，保持良好的独立自主经营能力，具备持续经营能力，不存在对公司的持续经营能力产生重大影响的事项。

第四节 重大事件

一、重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	四.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	√是 □否	四.二.(六)
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在破产重整事项	□是 √否	
是否存在自愿披露的其他事项	√是 □否	四.二.(七)

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二）公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在违规担保事项，或者报告期内履行的及尚未履行完毕的担保累计金额超过挂牌公司本年度末合并报表经审计净资产绝对值的 10%。

√是 □否

公司对合并报表范围内子公司提供担保情况

√适用 □不适用

单位：元

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保责任的金额	担保余额	担保期间		责任类型	是否履行必要的决策程序	是否因违规已被采取行政监管措施	是否因违规已被采取自律监管措施	违规担保是否完成整改
					起始	终止					
1	惠州市齐普光电子有限公司	27,500,000	19,240,000	27,500,000	2020年7月6日	2030年7月6日	连带	已事前及时履行	不涉及	不涉及	不涉及
合计	-	27,500,000	19,240,000	27,500,000	-	-	-	-	-	-	-

注：惠州市齐普光电子有限公司在 2022 年 12 月 21 日已办理变更公司名称为惠州市明普电子有限公司。

公司对合并报表范围外主体提供担保情况适用 不适用**合并报表范围内子公司对挂牌公司合并报表范围外主体提供担保情况**适用 不适用**担保合同履行情况**适用 不适用

担保期间内被担保人正常履行还本付息，公司未实际承担担保责任。

公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	27,500,000.00	27,500,000.00
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保	0.00	0.00
公司直接或间接为资产负债率超过70%（不含本数）的被担保人提供担保	0.00	0.00
公司担保总额超过净资产50%（不含本数）部分的金额	0.00	0.00
公司为报告期内出表公司提供担保		

应当重点说明的担保情况适用 不适用**违规担保原因、整改情况及对公司的影响**适用 不适用**预计担保及执行情况**适用 不适用**(三) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况**

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(四) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务	145,000,000.00	20,890.06
销售产品、商品，提供劳务	70,000,000.00	127,330.00
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他		

企业集团财务公司关联交易情况适用 不适用

(五) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
公司	2014年1月24日	--	挂牌挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2014年1月24日	--	挂牌挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2014年1月24日	--	董监高任职承诺 董监高任职承诺	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中

承诺事项履行情况

事项	是或否	是否完成整改
因相关法律法规、政策变化、自然灾害等自身无法控制的客观原因，导致承诺无法履行或无法按期履行的，承诺人是否未及时披露相关信息	不涉及	不涉及
除自身无法控制的客观原因及全国股转公司另有要求的外，承诺已无法履行或履行承诺不利于维护挂牌公司权益的，承诺人是否未充分披露原因并履行替代方案或豁免承诺的审议程序	不涉及	不涉及
除自身无法控制的客观原因外，承诺人是否超期未履行承诺或违反承诺	不涉及	不涉及

实际控制人、控股股东、董事、监事、高级管理人员曾出具《避免同业竞争承诺函》，在报告期内，上述人员未违法该承诺，承诺事项履行情况较好。

(六) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
一项发明专利	知识产权	质押	0.00	0.00%	建设银行贷款提供质押反担保
银行承兑汇票保证金	货币资金	保证金	5,871,711.59	3.41%	银行承兑汇票所需保证金
总计	-	-	5,871,711.59	3.41%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

公司本次资产权利受限事项是为申请贷款，是公司实现业务发展和正常经营所需，有利于改善公司财务状况，促进公司业务发展，有利于全体股东的利益。不存在损害公司及股东利益的情形。

(七) 自愿披露的其他事项

齐普光电欧洲有限责任公司火灾事故

2023年2月1日凌晨左右位于荷兰 2e Energieweg 32,9301 LL Roden 齐普光电欧洲有限责任公司，由

于旁边建筑物发生火灾事故，现场风力过大导致火势蔓延，无辜被牵连波及到荷兰子公司仓库。本次事故未造成人员伤亡，未发生环境污染事故及次生灾害。经公司初步测算，本次火灾事故造成的直接损失约 160 万欧元，本次事故主要受损资产已在荷兰财产保险公司承保 150 万欧元，截止到 2023 年 4 月 7 日收到荷兰保险公司预赔付保险费 60 万欧元，理赔手续还在继续进行中。

第五节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质	期初		本期变动	期末		
	数量	比例%		数量	比例%	
无限售条件股份	无限售股份总数	50,001,514	86.21%		50,001,514	86.21%
	其中：控股股东、实际控制人	47,335,350	81.61%		47,335,350	81.61%
	董事、监事、高管	1,696,650	2.93%	-450,000	1,246,650	2.15%
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	7,998,492	13.79%		7,998,492	13.79%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%			
	董事、监事、高管	5,089,950	8.78%		5,089,950	8.78%
	核心员工					
总股本		58,000,006.00	-	0	58,000,006.00	-
普通股股东人数						5

股本结构变动情况：

√适用□不适用

2022 年 10 月 27 日股东江向荣减持 150000 股，杨英明减持 200000 股，章玉锋减持 250000 股，由自然人张师榕买入 600000 股。减持后江向荣、杨英明、章玉锋持股比例分别为 6.43%、6.34%、4.58%，张师榕持股比例为 1.03%。

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量

1	深圳市新正易成科技有限公司	47,335,350	0	47,335,350	81.61%	0	47,335,350	0	0
2	杨英明	3,878,057	-200,000	3,678,057	6.34%	2,908,543	769,514	0	0
3	江向荣	3,878,056	-150,000	3,728,056	6.43%	2,908,542	819,514	0	0
4	章玉锋	2,908,543	-250,000	2,658,543	4.58%	2,181,407	477,136	0	0
5	张师榕	0	600,000	600,000	1.04%	0	600,000	0	0
	合计	58,000,006	0	58,000,006	100.00%	7,998,492	50,001,514	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：股东之间不存在关联关系。

二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的普通股股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

六、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

七、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

√适用 □不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利率
					起始日期	终止日期	
1	法人房产抵押授信	平安银行深圳分行	银行	50,000,000.00	2022年3月23日	2023年3月22日	0.00%
2	银行授信	深圳农村商业银行石岩支行	银行	9,000,000.00	2022年4月1日	2024年4月1日	0.00%
3	银行借款	深圳农村商业银行石岩支行	银行	1,000,000.00	2022年4月1日	2023年4月1日	5.95%
4	银行借款	建设银行深圳市分行	银行	8,000,000.00	2022年9月27日	2023年9月27日	3.65%
合计	-	-	-	68,000,000.00	-	-	-

九、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

□适用 √不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

□适用 √不适用

(二) 权益分派预案

√适用 □不适用

单位：元或股

项目	每10股派现数(含税)	每10股送股数	每10股转增数
年度分配预案	0.48	0.00	0.00

十、 特别表决权安排情况

□适用 √不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	是否为失信联合惩戒对象	出生年月	任职起止日期	
					起始日期	终止日期
吴小刚	董事长、总经理	男	否	1971年7月	2020年4月17日	2023年4月16日
章玉锋	董事、副总经理	男	否	1980年11月	2020年4月17日	2023年4月16日
李岳敏	董事、财务总监、 董事会秘书	女	否	1971年10月	2020年4月17日	2023年4月16日
邹志平	董事	男	否	1980年4月	2020年4月17日	2023年4月16日
涂兴旺	董事	男	否	1983年12月	2020年4月17日	2023年4月16日
钟天文	董事	男	否	1981年8月	2020年4月17日	2023年4月16日
刘虹	董事	女	否	1970年4月	2020年4月17日	2023年4月16日
杨英明	监事会主席	男	否	1974年8月	2020年4月17日	2023年4月16日
高明权	监事	男	否	1982年2月	2020年4月17日	2023年4月16日
李小花	职工监事	女	否	1983年9月	2020年3月31日	2023年4月16日
董事会人数：					7	
监事会人数：					3	
高级管理人员人数：					3	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

- 1、公司董事长兼总经理吴小刚先生是公司控股股东、实际控制人，直接持有深圳市新正易成科技有限公司 63.9033%的股权，间接持有本公司 52.15%的股权；
- 2、公司董事邹志平、李岳敏及公司监事高明权是深圳市新正易成科技有限公司股东；
- 3、公司董事、监事、高级管理人员之间无关联关系，与控股股东、实际控制人之间无关联关系。

(二) 变动情况

适用 不适用

关键岗位变动情况

适用 不适用

(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

适用 不适用

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

(五) 董事、监事、高级管理人员任职履职情况

事项	是或否	具体情况
董事、监事、高级管理人员是否存在《公司法》第一百四十六条规定的情形	否	
董事、监事、高级管理人员是否被中国证监会采取证券市场禁入措施或者认定为不适当人选，期限尚未届满	否	
董事、监事、高级管理人员是否被全国股转公司或者证券交易所采取认定其不适合担任公司董事、监事、高级管理人员的纪律处分，期限尚未届满	否	
是否存在董事、高级管理人员兼任监事的情形	否	
是否存在董事、高级管理人员的配偶和直系亲属在其任职期间担任公司监事的情形	否	
财务负责人是否具备会计师以上专业技术职务资格，或者具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上	是	具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上
是否存在超过二分之一的董事会成员具有亲属关系（不限于近亲属）	否	
董事、高级管理人员是否投资与挂牌公司经营同类业务的其他企业	否	
董事、高级管理人员及其控制的企业是否与公司订立除劳务/聘任合同以外的合同或进行交易	否	
是否存在董事连续两次未亲自出席董事会会议的情形	否	
是否存在董事连续十二个月内未亲自出席董事会会议次数超过期间董事会会议总次数二分之一的情形	否	
董事长、总经理、财务负责人、董事会秘书或信息披露事务负责人等关键职务是否存在一人兼多职的情况	是	吴小刚董事长兼任公司总经理；李岳敏担任财务负责人并兼任董事会秘书。

(六) 独立董事任职履职情况

□适用 √不适用

二、 员工情况**(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况**

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政管理人员行政管理人员	7	0	1	6
财务人员财务人员	6	1	0	7
销售人员销售人员	42	0	0	42
市场人员市场人员	11	1	0	12
技术人员技术人员	19	8	0	27
生产人员生产人员	74	3	0	77
员工总计	159	13	1	171

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1
本科	27	25
专科	42	50
专科以下	89	95
员工总计	159	171

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

报告期内公司通过网络、现场及校园等招聘活动引进人才；公司实行多元化的薪酬福利管理体系，并定期进行市场薪酬调查。公司员工的薪酬主要包含：固定工资、津贴、绩效工资等，绩效工资依据各部门不同岗位的质量目标关键指标考核结果进行评定，充分调动各岗位员工的工作积极性和创造性。报告期内公司对员工绩效考核政策进行了完善，实现了绩效奖金与公司绩效、部门绩效及个人绩效挂钩。公司实行全员劳动合同制，公司与员工签订《劳动合同书》，按照国家及地方有关政策规定为员工缴纳社会保险和住房公积金；公司一直十分重视员工的培训和发展工作，制定了系列的培训计划与人才培育项目，培训内容包括：新员工入职培训、操作技能、产品技术、财税类、销售及管理类培训，不断提高公司员工的整体素质，以实现公司与员工的双赢共进。

截至报告期末，公司无承担费用的离退休职工。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则》等有关法律法规及规范性文件的要求，明确了三会的议事规则及工作程序，形成了决策、执行、监督的职责权限分工和相互制衡的科学有效内部运行机制。不断完善了法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司三会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求和《公司章程》的规定，公司认真履行信息披露义务，信息披露工作严格遵守相关法律、法规和《深圳市齐普光电子股份有限公司信息披露事务管理制度》的规定，做到及时、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司治理机制完善，严格按照《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《公司章程》、《股东大会议事规则》的规定和要求，召集、召开股东大会，审议有关事项。公司建立起一系列保障股东权益的公司治理制度，并能够如实履行相应的义务，能够平等对待所有股东，确保小股东与大股东享有平等地位，使全体股东能充分行使自己的合法权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均严格按照《公司法》、《公司章程》以及相关的公司内控制度的要求，进行规范运作。公司的重大决策事项通过了董事会、监事会与股东大会的审议，合法合规地履行了决策程序及关联方回避表决程序以及应尽相关的信息披露义务。

4、 公司章程的修改情况

公司是否已对照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等业务规则完善公司章程：

是 否

报告期内，公司未对公司章程进行修订。

(二) 三会运作情况

1、三会的召开次数

项目	股东大会	董事会	监事会
召开次数	3	3	2

2、股东大会的召集、召开、表决情况

事项	是或否	具体情况
股东大会是否未均按规定设置会场	否	
2021年年度股东大会是否未在上一会计年度结束后6个月内举行	否	
2021年年度股东大会通知是否未提前20日发出	否	
2022年公司临时股东大会通知是否未均提前15日发出	否	
独立董事、监事会、单独或合计持股10%以上的股东是否向董事会提议过召开临时股东大会	否	
股东大会是否实施过征集投票权	否	
股东大会审议《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》第二十六条所规定的影响中小股东利益的重大事项时，对中小股东的表决情况是否未单独计票并披露	否	

3、三会召集、召开、表决的特殊情况

适用 不适用

4、三会程序是否符合法律法规要求的评估意见

公司本报告期三会的召集与召开程序、出席会议人员的资格与召集人资格、会议审议的议案以及会议的表决程序与表决结果均符合《公司法》、《证券法》等相关法律、法规、规范性文件及《公司章程》的规定，会议通过的各项会议决议合法、有效。

报告期内，公司召开的股东大会，均聘请了律师见证并出具专项法律意见书，按照有关法律、法规及时披露有关信息。

二、内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，监事会依法独立运作，认真履行监督职责，在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

1、业务独立性

公司具备独立的生产经营场所、独立的采购和销售系统以及独立完整的业务流程，公司能够独立进

行业务经营，规范运作，拥有独立的研发、生产、销售体系，能够面向市场独立经营、独立核算和决策、独立承担责任与风险。公司控股股东根据法律法规的规定依法行使其权利并承担义务，没有超越股东大会，直接或间接干预公司的决策和经营活动。公司独立从事业务经营，不存在对控股股东及其关联企业的依赖关系。公司拥有独立的著作权、专利权等知识产权和独立的技术开发队伍，业务发展不依赖于和受制于控股股东和任何其他关联企业，亦不存在同业竞争。

2、人员独立性

公司在劳动关系、人事及薪资管理等各方面均独立于控股股东；总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人等高级管理人员均专职在本公司工作。公司董事、监事和高级管理人员均严格按照《公司法》和《公司章程》的有关规定产生。公司劳动、人事、工资福利管理等方面完全独立。

3、资产独立性

公司完整合法的拥有专利权、商标权、软件著作权、设备、车辆等各项资产的所有权，权属清晰。公司拥有独立的生产经营场所及相关配套设施。公司的历次增加注册资本均经过中介机构的验资报告验证，并取得工商行政管理部门的变更登记确认，目前公司不存在资产被控股股东占用的情形。

4、机构独立性

公司严格按照《公司法》、《证券法》的要求，建立起健全且完善的公司治理机构。公司已设立股东大会、董事会和监事会“三会”机构，在公司内部设立了从事公司业务相应的办公机构与职能部门。公司内部经营管理机构健全，并能够根据公司的内部管理规定独立行使经营管理职权，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间机构混同的情形，公司机构完全独立。

5、财务独立性

公司财务部严格按照《中华人民共和国会计法》、《企业会计准则》开展财务管理工作，设立了完全独立的财务部门，配备了相应的财务人员，建立了完全独立的会计核算体系，制订了完善的财务管理制度；公司独立在银行开立账户，不存在与控股股东共用银行账户的情况，不存在控股股东干预公司资金使用的情况，依法独立纳税。

(三) 对重大内部管理制度的评价

事项	是或否
挂牌公司是否存在公章的盖章时间早于相关决策审批机构授权审批时间的情形	否
挂牌公司出纳人员是否兼管稽核、会计档案保管和收入、费用、债权债务账目的登记工作	否
<p>公司严格按照《公司法》、《公司章程》等有关法律、法规和规章制度的要求，建立了适应公司管理要求的内部控制体系，建立了一套较为健全、完善的会计核算体系、财务管理和风险控制等内部控制管理制度，目前能够满足公司业务和管理发展的需要，内部控制制度能够对编制真实、公允的财务报表提供合理的保证，同时公司将根据发展情况，不断更新和完善相关制度，保障公司健康平稳运行。</p>	

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

为进一步规范公司信息披露制度，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性和准确性、完整性、及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究，结合公司实际情况，公司

制定并严格执行了《信息披露事务管理制度》和《年报信息披露重大差错责任追究制度》。

三、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

(二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

第八节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	亚会审字（2023）第 02610107 号	
审计机构名称	亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市丰台区丽泽路 16 号院 3 号楼 20 层 2001	
审计报告日期	2023 年 4 月 18 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	汪新民	何洞潭
	3 年	2 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	3 年	
会计师事务所审计报酬	10.50 万元	
亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）		

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	六、1	37,479,374.72	25,155,497.95
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	六、2	10,059,227.92	
衍生金融资产			
应收票据	六、3	1,000,000.00	
应收账款	六、4	32,640,944.72	25,185,636.56
应收款项融资	六、5	1,178,796.00	
预付款项	六、6	3,327,592.93	3,117,043.18
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、7	1,204,785.80	2,039,763.50
其中：应收利息			
应收股利			

买入返售金融资产			
存货	六、8	45,846,302.46	41,682,639.50
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、9	949,957.25	4,096,672.02
流动资产合计		133,686,981.80	101,277,252.71
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六、10	35,538,781.40	38,351,598.75
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、11	1,571,898.27	2,161,360.13
无形资产	六、12	38,937.12	60,177.04
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、13		25,293.14
递延所得税资产	六、14	1,496,198.56	1,618,117.11
其他非流动资产			
非流动资产合计		38,645,815.35	42,216,546.17
资产总计		172,332,797.15	143,493,798.88
流动负债：			
短期借款	六、15	7,608,476.12	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	六、16	12,251,253.78	20,506,845.10
应付账款	六、17	35,238,310.68	20,947,404.29
预收款项			
合同负债	六、18	14,337,469.63	8,994,785.32
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			

应付职工薪酬	六、19	7,507,324.00	3,420,844.92
应交税费	六、20	1,123,901.74	948,341.26
其他应付款	六、21	2,911,857.47	1,664,169.36
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、22	532,217.46	458,851.28
其他流动负债	六、23	1,178,595.49	175,646.85
流动负债合计		82,689,406.37	57,116,888.38
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	六、24	14,269,466.44	19,239,999.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	六、25	1,209,354.02	1,747,928.05
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		15,478,820.46	20,987,927.05
负债合计		98,168,226.83	78,104,815.43
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、26	58,000,006.00	58,000,006.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、27	603,763.66	603,763.66
减：库存股			
其他综合收益	六、28	-110,882.69	105,157.77
专项储备			
盈余公积	六、29	6,214,235.60	5,052,114.69
一般风险准备			
未分配利润	六、30	9,457,447.75	1,627,941.33
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		74,164,570.32	65,388,983.45
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		74,164,570.32	65,388,983.45
负债和所有者权益（或股东权益）		172,332,797.15	143,493,798.88

总计			
----	--	--	--

法定代表人：吴小刚 主管会计工作负责人：李岳敏 会计机构负责人：朱道琳

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金		28,028,006.17	20,636,428.61
交易性金融资产		10,059,227.92	
衍生金融资产			
应收票据		1,000,000.00	
应收账款	十四、1	61,382,786.62	56,751,854.02
应收款项融资		1,178,796.00	
预付款项		2,822,395.11	1,805,439.31
其他应收款	十四、2	5,993,322.80	3,468,854.83
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		11,884,101.03	18,843,317.45
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		932,455.98	22,456.13
流动资产合计		123,281,091.63	101,528,350.35
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四、3	31,381,937.93	18,621,930.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		564,443.06	663,508.00
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		1,571,898.27	2,161,360.13
无形资产		38,937.12	60,177.04
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			

递延所得税资产		1,447,926.96	1,618,117.11
其他非流动资产			
非流动资产合计		35,005,143.34	23,125,092.28
资产总计		158,286,234.97	124,653,442.63
流动负债：			
短期借款		7,608,476.12	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		8,435,537.14	18,891,531.80
应付账款		33,939,673.03	15,104,546.74
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		6,535,385.01	3,237,123.77
应交税费		469,041.83	939,136.40
其他应付款		2,691,697.96	1,651,996.01
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		10,057,872.06	6,530,376.64
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		503,789.51	458,851.28
其他流动负债		1,178,595.49	175,646.85
流动负债合计		71,420,068.15	46,989,209.49
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		1,209,354.02	1,747,928.05
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,209,354.02	1,747,928.05
负债合计		72,629,422.17	48,737,137.54
所有者权益（或股东权益）：			
股本		58,000,006.00	58,000,006.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		603,763.66	603,763.66
减：库存股			

其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		6,026,165.46	5,052,114.69
一般风险准备			
未分配利润		21,026,877.68	12,260,420.74
所有者权益（或股东权益）合计		85,656,812.80	75,916,305.09
负债和所有者权益（或股东权益）总计		158,286,234.97	124,653,442.63

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
一、营业总收入		183,651,181.45	122,171,403.02
其中：营业收入	六、31	183,651,181.45	122,171,403.02
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		171,828,270.33	120,730,418.03
其中：营业成本	六、31	136,972,984.91	92,556,991.08
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、32	1,313,224.57	752,118.14
销售费用	六、33	21,336,939.36	16,092,094.92
管理费用	六、34	4,650,797.24	2,855,851.14
研发费用	六、35	9,447,324.82	6,670,738.89
财务费用	六、36	-1,893,000.57	1,802,623.86
其中：利息费用		1,377,623.92	487,206.73
利息收入		308,625.58	107,877.98
加：其他收益	六、37	1,577,495.39	2,555,239.51
投资收益（损失以“-”号填列）	六、38		417,094.64
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			

净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	六、39	59,227.92	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、40	-3,433,243.16	-3,699,387.44
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、41	159,013.31	459,238.17
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、42	-1,273.61	-64,766.93
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		10,184,130.97	1,108,402.94
加：营业外收入	六、43	15,750.00	1,108,998.37
减：营业外支出	六、44	41,797.21	230,520.60
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		10,158,083.76	1,986,880.71
减：所得税费用	六、45	1,166,456.43	-247,405.20
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		8,991,627.33	2,234,285.91
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		8,991,627.33	2,234,285.91
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		8,991,627.33	2,234,285.91
六、其他综合收益的税后净额	六、46	-216,040.46	46,844.23
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-216,040.46	46,844.23
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2.将重分类进损益的其他综合收益		-216,040.46	46,844.23
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额		-216,040.46	46,844.23
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		8,775,586.87	2,281,130.14
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		8,775,586.87	2,281,130.14
（二）归属于少数股东的综合收益总额			

八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）	六、47	0.16	0.04
（二）稀释每股收益（元/股）	六、47	0.16	0.04

法定代表人：吴小刚 主管会计工作负责人：李岳敏 会计机构负责人：朱道琳

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
一、营业收入	十四、4	189,319,998.61	134,358,025.41
减：营业成本	十四、4	148,281,595.75	103,195,579.95
税金及附加		996,199.59	737,261.66
销售费用		18,753,086.15	14,846,408.33
管理费用		3,970,828.76	2,692,512.66
研发费用		8,377,501.16	6,169,617.69
财务费用		-3,067,988.29	1,363,351.77
其中：利息费用		183,920.30	12,973.89
利息收入		253,385.38	106,907.00
加：其他收益		1,532,809.79	2,555,239.51
投资收益（损失以“-”号填列）	十四、5		417,094.64
其中：对联营企业和合营企业的投资收益 （损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确 认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		59,227.92	
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-3,325,141.78	-3,643,091.22
资产减值损失（损失以“-”号填列）		351,500.37	459,238.17
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-1,273.61	-64,766.93
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		10,625,898.18	5,077,007.52
加：营业外收入		15,750.00	1,108,998.37
减：营业外支出		34,165.38	230,520.60
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		10,607,482.80	5,955,485.29
减：所得税费用		866,975.09	-159,930.41
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		9,740,507.71	6,115,415.70
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		9,740,507.71	6,115,415.70
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			

3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		9,740,507.71	6,115,415.70
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）			
(二) 稀释每股收益（元/股）			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		259,251,575.25	126,535,545.75
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		7,754,651.70	7,249,398.40
收到其他与经营活动有关的现金	六、48	67,351,602.62	79,711,117.71
经营活动现金流入小计		334,357,829.57	213,496,061.86
购买商品、接受劳务支付的现金		208,285,608.75	109,527,304.75
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			

支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		24,113,973.63	20,173,228.68
支付的各项税费		3,805,951.10	544,720.80
支付其他与经营活动有关的现金	六、48	67,197,984.20	95,735,218.37
经营活动现金流出小计		303,403,517.68	225,980,472.60
经营活动产生的现金流量净额		30,954,311.89	-12,484,410.74
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			48,590,000.00
取得投资收益收到的现金		0.00	417,094.64
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		43,000.00	8,532.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		43,000.00	49,015,626.64
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		656,248.92	2,418,909.81
投资支付的现金		10,000,000.00	48,590,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		10,656,248.92	51,008,909.81
投资活动产生的现金流量净额		-10,613,248.92	-1,993,283.17
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		9,000,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		9,000,000.00	
偿还债务支付的现金		6,370,532.56	1,960,001.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,210,981.77	1,283,216.09
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金		623,373.88	
筹资活动现金流出小计		8,204,888.21	3,243,217.09
筹资活动产生的现金流量净额		795,111.79	-3,243,217.09
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		40,429.38	-1,249,408.80
五、现金及现金等价物净增加额		21,176,604.14	-18,970,319.80
加：期初现金及现金等价物余额		10,431,058.99	29,401,378.79
六、期末现金及现金等价物余额		31,607,663.13	10,431,058.99

法定代表人：吴小刚 主管会计工作负责人：李岳敏 会计机构负责人：朱道琳

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		171,497,973.02	112,136,522.64
收到的税费返还		7,617,926.42	7,198,412.17
收到其他与经营活动有关的现金		47,197,564.49	79,709,864.56
经营活动现金流入小计		226,313,463.93	199,044,799.37
购买商品、接受劳务支付的现金		140,406,487.36	100,776,842.79
支付给职工以及为职工支付的现金		15,588,764.42	18,108,521.26
支付的各项税费		2,275,461.40	420,685.52
支付其他与经营活动有关的现金		48,334,793.72	94,114,563.57
经营活动现金流出小计		206,605,506.90	213,420,613.14
经营活动产生的现金流量净额		19,707,957.03	-14,375,813.77
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			48,590,000.00
取得投资收益收到的现金		0.00	417,094.64
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		43,000.00	4,799,352.06
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		43,000.00	53,806,446.70
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		118,493.06	519,515.93
投资支付的现金		10,000,000.00	48,590,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		14,194.44	8,280,000.00
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		10,132,687.50	57,389,515.93
投资活动产生的现金流量净额		-10,089,687.50	-3,583,069.23
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		8,000,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		8,000,000.00	
偿还债务支付的现金		400,000.00	1,960,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		45,706.10	12,973.89
支付其他与筹资活动有关的现金		623,373.88	
筹资活动现金流出小计		1,069,079.98	1,972,973.89
筹资活动产生的现金流量净额		6,930,920.02	-1,972,973.89
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-144,714.60	-1,207,280.04
五、现金及现金等价物净增加额		16,404,474.95	-21,139,136.93

加：期初现金及现金等价物余额		7,659,677.95	28,798,814.88
六、期末现金及现金等价物余额		24,064,152.90	7,659,677.95

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2022年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者 权益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他综合收 益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	58,000,006.00				603,763.66		105,157.77		5,052,114.69		1,627,941.33		65,388,983.45
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	58,000,006.00				603,763.66		105,157.77		5,052,114.69		1,627,941.33		65,388,983.45
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							-216,040.46		1,162,120.91		7,829,506.42		8,775,586.87
（一）综合收益总额							-216,040.46				8,991,627.33		8,775,586.87
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益													

的金额												
4. 其他												
（三）利润分配								1,162,120.91	-1,162,120.91			
1. 提取盈余公积								1,162,120.91	-1,162,120.91			
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	58,000,006.00				603,763.66		-110,882.69	6,214,235.60	9,457,447.75			74,164,570.32

项目	2021年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者权益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他综合 收益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	42,211,660.00				6,430,158.89		58,313.54		4,440,573.12		9,967,147.76		63,107,853.31
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	42,211,660.00				6,430,158.89		58,313.54		4,440,573.12		9,967,147.76		63,107,853.31
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	15,788,346.00				-5,826,395.23		46,844.23		611,541.57		-8,339,206.43		2,281,130.14
（一）综合收益总额											2,234,285.91		2,281,130.14
（二）所有者投入和减少资本	15,788,346.00				-5,826,395.23						-9,961,950.77		
1. 股东投入的普通股	15,788,346.00				-5,826,395.23						-9,961,950.77		
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													

(三) 利润分配								611,541.57	-611,541.57		
1. 提取盈余公积								611,541.57	-611,541.57		
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者（或股东）的分配											
4. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本年期末余额	58,000,006.00			603,763.66		105,157.77		5,052,114.69	1,627,941.33		65,388,983.45

法定代表人：吴小刚 主管会计工作负责人：李岳敏 会计机构负责人：朱道琳

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2022年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	58,000,006.00				603,763.66				5,052,114.69		12,260,420.74	75,916,305.09
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额					603,763.66				5,052,114.69		12,260,420.74	75,916,305.09
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)									974,050.77		8,766,456.94	9,740,507.71
(一) 综合收益总额											9,740,507.71	9,740,507.71
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配									974,050.77		-974,050.77	
1. 提取盈余公积									974,050.77		-974,050.77	

2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	58,000,006.00				603,763.66				6,026,165.46		21,026,877.68	85,656,812.80

项目	2021 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先	永续	其他								

		股	债									
一、上年期末余额	42,211,660.00				6,430,158.89				4,440,573.12		16,718,497.38	69,800,889.39
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	42,211,660.00				6,430,158.89				4,440,573.12		16,718,497.38	69,800,889.39
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	15,788,346.00				-5,826,395.23				611,541.57		-4,458,076.64	6,115,415.70
（一）综合收益总额											6,115,415.70	6,115,415.70
（二）所有者投入和减少资本	15,788,346.00				-5,826,395.23						-9,961,950.77	
1. 股东投入的普通股	15,788,346.00				-5,826,395.23						-9,961,950.77	
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配									611,541.57		-611,541.57	
1. 提取盈余公积									611,541.57		-611,541.57	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股												

本)												
2.盈余公积转增资本(或股本)												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	58,000,006.00				603,763.66				5,052,114.69		12,260,420.74	75,916,305.09

三、 财务报表附注

深圳市齐普光电子股份有限公司 2022 年度财务报表附注

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

一、 公司基本情况

深圳市齐普光电子股份有限公司（以下简称公司或本公司）系经深圳市工商行政管理局批准，由吴小刚、蒲朝英发起设立，于 2001 年 4 月 9 日在深圳市市场监督管理局登记注册，总部位于广东省深圳市。

公司现持有统一社会信用代码为 91440300727172735Y 的营业执照，注册资本 58,000,006.00 元，股份总数 58,000,006 股（每股面值 1 元）。其中，有限售条件的流通股份：7,998,492 股；无限售条件的流通股份 50,001,514 股。公司股票于 2014 年 1 月 24 日在全国中小企业股份转让系统挂牌交易。

公司经营范围：LED 电子显示屏、LED 光源的上门安装工程及维护工程（不含电力设备），LED 电子显示屏、LED 光源的租赁，国内贸易（不含专营、专控、专卖商品）；兴办实业（具体项目另行申报）；经营进出口业务（法律、行政法规、国务院决定禁止的项目除外，限制的项目须取得许可后方可经营）；计算机应用软件的设计开发，技术服务，信息系统集成；钢结构工程安装、施工；建筑智能化工程专业施工；LED 电子显示屏、LED 光源的设计开发。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

本财务报表业经公司 2023 年 4 月 18 日第三届董事会第十二次会议批准对外报出。

本公司将子公司 Chipshow America Inc.、Chipshow Europe B.V. 和惠州市明普电子有限公司 3 家子公司纳入本期合并财务报表范围，具体见本附注“七、在其他主体中的权益”。

二、 财务报表的编制基础

1、 编制基础

本集团财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会

会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定(2014 年修订)》的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本集团会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

本集团在编制财务报表过程中，已全面评估本集团自资产负债表日起未来 12 个月的持续经营能力。本集团利用所有可获得的信息，包括近期获利经营的历史、通过银行融资等财务资源支持的信息作出评估后，合理预期本集团将有足够的资源在自资产负债表日起未来 12 个月内保持持续经营，本集团因而按持续经营基础编制本财务报表。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团 2022 年 12 月 31 日的财务状况及 2022 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司及本集团的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、重要会计政策和会计估计

本集团根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对应收款项坏账准备的计提、存货的计价方法、固定资产折旧和无形资产摊销、收入的确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、25“收入”、10“金融资产减值”、12“存货”、15“固定资产”、18“无形资产”各项描述。关于管理层所做出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、30“重大会计判断和估计”。

1、会计期间

本集团的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本集团会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2、营业周期

正常营业周期是指本集团从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本集团以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

3、 记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定其记账本位币。本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

（1） 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2） 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内

出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会[2012]19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5“合并财务报表的编制方法”（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、14“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本集团拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响

该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本集团控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本集团将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本集团开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、14“长期股权投资”或本附注四、9“金融工具”。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、14“长期股权投资”（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本集团根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本集团享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本集团仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本集团对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、14“长期股权投资”（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本集团作为合营方对共同经营，确认本集团单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本集团份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本集团享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本集团份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本集团单独所发生的费用，以及按本集团份额确认共同经营发生的费用。

当本集团作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本集团仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本集团向共同经营投出或出售资产的情况，本集团全额确认该损失；对于本集团自共同经营购买资产的情况，本集团按承担的份额确认该损失。

7、 现金及现金等价物的确定标准

本集团现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本集团持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8、 外币业务和外币报表折算

（1） 外币交易的折算方法

本集团发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额。

（2） 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）；以及③分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的外币货币性项目，除摊余成本（含减值）之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（3） 外币财务报表的折算方法

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的当期平均汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的当期平均汇率折算。

汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本集团在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，在合并财务报表中，其因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

9、金融工具

在本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1）金融资产的分类、确认和计量

本集团根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本集团按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

本集团管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本集团对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本集团管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，

且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本集团对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本集团将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本集团将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本集团将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本集团为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本集团采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(2) 金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本集团将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财

务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（3） 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本集团对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（4） 金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本集团终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本集团（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本集团对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本集团将其账面价值与支付的对价（包括转出的

非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（5） 金融资产和金融负债的抵销

当本集团具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本集团计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（6） 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本集团采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本集团采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，本集团采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

（7） 权益工具

权益工具是指能证明拥有本集团在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本集团发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本集团不确认权益工具的公允价值变动。

本集团权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

10、 金融资产减值

本集团需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

（1） 减值准备的确认方法

本集团以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本集团按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本集团在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本集团按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本集团在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本集团假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备/不选择简化处理方法，依据其信用风险自初始确认后是否已显著增加，而采用未来 12 月内或者整个存续期内预期信用损失金额为基础计量损失准备。

（2） 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本集团采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

（3） 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本集团对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本集团基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

（4） 金融资产减值的会计处理方法

期末，本集团计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

(5) 各类金融资产信用损失的确定方法

① 应收票据

本集团对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	承兑人为信用风险一般的银行

② 应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收账款和合同资产，本集团按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收账款、合同资产和租赁应收款，本集团选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
应收账款——信用风险特征组合	以账龄为信用风险特征进行组合
应收账款——合并范围内关联方组合	款项性质

③ 其他应收款

本集团依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
其他应收款——信用风险特征组合	以账龄为信用风险特征进行组合
其他应收款——合并范围内关联方组合	款项性质

11、 应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自初始确认日起到期期限在一年内（含一年）的，列示为应收款项融资；自初始确认日起到期期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注四、9“金融工具”及附注四、10“金融资产减值”。

12、 存货

(1) 存货的分类

存货分类为：原材料、库存商品、在产品、发出商品、半成品等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；

包装物于领用时按一次摊销法摊销。

13、 合同资产

本集团将客户尚未支付合同对价，但本集团已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注四、10、金融资产减值。

14、 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本集团对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本集团对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本集团在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、9“金融工具”。

共同控制，是指本集团按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本集团对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

（1） 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交

易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本集团实际支付的现金购买价款、本集团发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2） 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资

时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本集团不一致的，按照本集团的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本集团与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本集团向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本集团对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本集团在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日(或合并日)开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、“合并财务报表编制的方法”（2）中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他

所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本集团因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本集团取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本集团因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

15、 固定资产

（1） 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

（2） 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	年限平均法	10-20	10.00	4.5-9.00
机器设备	年限平均法	5-10	10.00	9.00-18.00
运输设备	年限平均法	5	10.00	18.00
办公设备及其他	年限平均法	5	10.00	18.00

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本集团目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

（3） 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

（4） 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本集团至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

16、 借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已

经开始时，开始资本化；购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

17、 使用权资产

使用权资产的确定方法及会计处理方法，参见本附注四、29“租赁”。

18、 无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本集团且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。具体年限如下：

项 目	使用寿命	摊销方法
-----	------	------

软件	5年	直线法
----	----	-----

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

（2）研究与开发支出

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- ④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

19、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本集团的长期待摊费用主要包括装修费。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

20、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本集团于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否

存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

21、 合同负债

合同负债，是指本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本集团向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收款权，本集团在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

22、 职工薪酬

本集团职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本集团在职工为本集团提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资

产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划及设定受益计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本集团不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本集团将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本集团向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

23、 租赁负债

租赁负债的确认方法及会计处理方法，参见本附注四、29“租赁”。

24、 预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本集团承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

（1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

（2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。

25、 收入

（1）收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：①客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；②客户能够控制公司履约过程中在建商品；③公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：①公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；②公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；③公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；④公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；⑤客户已接受该商品；⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

（2）收入计量原则

①公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

②合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

③合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际

利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

④合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

（3）收入确认的具体方法

本集团的收入主要来源于如下业务类型：

①销售商品合同

本集团与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。本集团通常在综合考虑了下列因素的基础上，以控制权转移时点确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

公司主要销售 LED 显示屏等产品。内销产品收入确认需满足以下条件：①需要安装的产品，公司在产品安装调试正常运行、经客户验收合格并取得验收单后确认收入；②无需安装的产品，公司已根据合同约定的交货期内，将产品运至买方指定地点，经客户签收后确认收入。外销产品收入确认在办理完毕产品报关和取得提单时确认收入。

26、 合同成本

本集团为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；②该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

27、 政府补助

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币

性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本集团对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本集团和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本集团日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益或调整资产账面价值；属于其他情况的，直接计入当期损益。

28、 递延所得税资产/递延所得税负债

（1） 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2） 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认

但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本集团能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本集团确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

（3） 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4） 所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本集团当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本集团递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

29、 租赁

租赁是指本集团让渡或取得了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取或支付对价的合同。在一项合同开始日，本集团评估合同是否为租赁或包含租赁。

（1） 本集团作为承租人

本集团租赁资产的类别主要为房屋建筑物。

① 初始计量

在租赁期开始日，本集团将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本集团采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

② 后续计量

本集团参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注四、15“固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本集团在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本集团在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

对于租赁负债，本集团按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本集团将剩余金额计入当期损益。

③ 短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁，本集团采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

（2） 本集团作为出租人

本集团在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

① 经营租赁

本集团采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

② 融资租赁

于租赁期开始日，本集团确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本集团取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

30、 重大会计判断和估计

本集团在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本集团管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本集团管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本集团对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本集团需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

（1） 收入确认

如本附注四、25、“收入”所述，本集团在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估计：识别客户合同；估计因向客户转让商品而有权取得的对价的可收回性；识别合同中的

履约义务；估计合同中存在的可变对价以及在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额；合同中是否存在重大融资成分；估计合同中单项履约义务的单独售价；确定履约义务是在某一时段内履行还是在某一时点履行；履约进度的确定，等等。

本集团主要依靠过去的经验和工作作出判断，这些重大判断和估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

（2） 租赁

①租赁的识别

本集团在识别一项合同是否为租赁或包含租赁时，需要评估是否存在一项已识别资产，且客户控制了该资产在一定期间内的使用权。在评估时，需要考虑资产的性质、实质性替换权、以及客户是否有权获得因在该期间使用该资产所产生的几乎全部经济利益，并能够主导该资产的使用。

②租赁的分类

本集团作为出租人时，将租赁分类为经营租赁和融资租赁。在进行分类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人作出分析和判断。

③租赁负债

本集团作为承租人时，租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计量租赁付款额的现值时，本集团对使用的折现率以及存在续租选择权或终止选择权的租赁合同的租赁期进行估计。在评估租赁期时，本集团综合考虑与本集团行使选择权带来经济利益的所有相关事实和情况，包括自租赁期开始日至选择权行使日之间的事实和情况的预期变化等。不同的判断及估计可能会影响租赁负债和使用权资产的确认，并将影响后续期间的损益。

（3） 金融资产减值

本集团采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本集团根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

（4） 存货跌价准备

本集团根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产

负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

（5）金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本集团通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本集团需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。权益工具投资或合同有公开报价的，本集团不将成本作为其公允价值的最佳估计。

（6）长期资产减值准备

本集团于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本集团在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本集团至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本集团需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

（7）折旧和摊销

本集团对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本集团定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本集团根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

（8）递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本集团就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本集团管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

（9）所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

（10）预计负债

本集团根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本集团的情况下，本集团对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本集团需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

其中，本集团会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本集团近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

（11）公允价值计量

本集团的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。本集团的董事会已成立估价委员会（该估价委员会由本集团的首席财务官领导），以便为公允价值计量确定适当的估值技术和输入值。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，本集团采用可获得的可观察市场数据。如果无法获得第一层次输入值，本集团会聘用第三方有资质的评估师来执行估价。估价委员会与有资质的外部估价师紧密合作，以确定适当的估值技术和相关模型的输入值。首席财务官每季度向本集团董事会呈报估价委员会的发现，以说明导致相关资产和负债的公允价值发生波动的原因。在确定各类资产和负债的公允价值的过程中所采用的估值技术和输入值的相关信息在附注九、“公允价值的披露”中披露。

31、重要会计政策、会计估计的变更

（1）会计政策变更

本公司本报告期内无重要会计政策、会计估计的变更。

(2) 执行企业会计准则解释第 16 号对本公司的影响

2022 年 12 月 13 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》(财会〔2022〕31 号，以下简称“解释 16 号”)，解释 16 号三个事项的会计处理中：“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”自 2023 年 1 月 1 日起施行，允许企业自发布年度提前执行，本公司本年度未提前施行该事项相关的会计处理；“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”及“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”内容自公布之日起施行。

执行解释 16 号对本报告期财务报表无重大影响。

五、 税项

1、 主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按 6%、13%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 7%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的 3%计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的 2%计缴。
企业所得税	详见下表。

不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	计税依据	所得税税率
本公司	应纳税所得额	15%
惠州市明普电子有限公司	应纳税所得额	25%
Chipshow America Inc.	利润总额 US\$0 至 US\$50,000	15%
	利润总额 US\$50,000 至 US\$75,000	25%
	利润总额 US\$75,000 以上	34%
	利润总额(按照 8.84%计算得出的加州税少于 US\$800 的按 US\$800 收取)	8.84%
Chipshow Europe B.V.	企业净利润小于等于 20 万欧元	19%

企业净利润大于 20 万欧元	25%
----------------	-----

2、 税收优惠及批文

根据《高新技术企业认定管理办法》，经企业申报、专家评审、公示等程序，本公司被认定为高新技术企业，于 2020 年 12 月 11 日新取得由深圳市科技创新委员会、深圳市财政局、国家税务总局深圳市税务局联合签发的《高新技术企业证书》，证书编号：GR202044201187，有效期 3 年。本公司在 2022 年度企业所得税的适用税率为 15%。

六、 合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“年初”指 2022 年 1 月 1 日，“年末”指 2022 年 12 月 31 日，“上年年末”指 2021 年 12 月 31 日，“本年”指 2022 年度，“上年”指 2021 年度。

1、 货币资金

项 目	年末余额	年初余额
库存现金	192,428.35	259,769.55
银行存款	31,415,234.78	10,171,289.44
其他货币资金	5,871,711.59	14,724,438.96
合 计	37,479,374.72	25,155,497.95
其中：存放在境外的款项总额	5,096,051.91	1,079,950.27

其他说明：期末其他货币资金中银行承兑汇票保证金 5,871,711.59 元使用受限。

其中，受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票保证金	5,871,711.59	14,724,438.96
合 计	5,871,711.59	14,724,438.96

2、 交易性金融资产

项 目	年末余额	年初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	10,059,227.92	

其中：衍生金融资产	10,059,227.92	
合 计	10,059,227.92	

3、 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项 目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	1,000,000.00	
小 计	1,000,000.00	
减：坏账准备		
合 计	1,000,000.00	

(2) 年末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项 目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	4,565,341.64	1,000,000.00
合 计	4,565,341.64	1,000,000.00

4、 应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	年末余额
1年以内	24,302,817.81
1至2年	4,900,792.73
2至3年	2,686,430.48
3至4年	5,900,998.20
4至5年	623,107.83
5年以上	154,567.23
小 计	38,568,714.28
减：坏账准备	5,927,769.56
合 计	32,640,944.72

(2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
其中：信用风险特征组合					
按组合计提坏账准备的应收账款	38,568,714.28	100	5,927,769.56	15.37	32,640,944.72
其中：信用风险特征组合	38,568,714.28	100	5,927,769.56	15.37	32,640,944.72
合计	38,568,714.28	—	5,927,769.56	—	32,640,944.72

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	2,535,621.55	7.95	2,535,621.55	100.00	
其中：单项计提坏账准备的应收账款	2,535,621.55	7.95	2,535,621.55	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	29,375,947.78	92.05	4,190,311.22	14.26	25,185,636.56
其中：信用风险特征组合	29,375,947.78	92.05	4,190,311.22	14.26	25,185,636.56
合计	31,911,569.33	—	6,725,932.77	—	25,185,636.56

①组合中，按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

项目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	24,302,817.81	1,215,140.90	5
1-2年	4,900,792.73	490,079.27	10
2-3年	2,686,430.48	805,929.14	30
3-4年	5,900,998.20	2,950,499.10	50
4-5年	623,107.83	311,553.92	50
5年以上	154,567.23	154,567.23	100
合计	38,568,714.28	5,927,769.56	15.37

(3) 坏账准备的情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提坏账准备	2,535,621.55	282,485.85		2,818,107.40		
按组合计提坏账准备	4,190,311.22	3,122,257.01		1,384,798.67		5,927,769.56
合计	6,725,932.77	3,404,742.86		4,202,906.07		5,927,769.56

(4) 本年实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	4,202,906.07

其中：重要的应收账款核销情况

单位名称	应收账款性质	核销金额
Farmland Reserve UK Limited	货款	2,818,107.40
PROLED INTERNATIONAL S.A.	货款	655,942.30
广东天盛商业经营管理有限公司	货款	286,000.00
合计	——	3,760,049.70

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本集团按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 18,459,062.26 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 47.87%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 3,467,021.42 元。

5、应收款项融资

(1) 应收款项融资情况

项目	年末余额	年初余额
应收票据	1,178,796.00	
合计	1,178,796.00	

(2) 应收款项融资本年增减变动及公允价值变动情况

项目	年初余额		本年变动		年末余额	
	成本	公允价值变动	成本	公允价值变动	成本	公允价值变动

应收票据			1,178,796.00		1,178,796.00	
合计			1,178,796.00		1,178,796.00	

6、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额				上年年末余额			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值	金额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1年以内	3,063,846.13	74.44		3,063,846.13	3,017,020.84	77.24		3,017,020.84
1-2年	210,484.46	5.11		210,484.46	858,313.80	21.97	788,916.00	69,397.80
2-3年	811,553.80	19.71	788,916.00	22,637.80	29,601.20	0.76		29,601.20
3年以上	30,624.54	0.74		30,624.54	1,023.34	0.03		1,023.34
合计	4,116,508.93	100.00	788,916.00	3,327,592.93	3,905,959.18	100.00	788,916.00	3,117,043.18

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的预付账款	788,916.00	100.00	788,916.00	100.00	
合计	788,916.00	—	788,916.00	—	

期末单项计提坏账准备的预付账款

预付账款（按单位）	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
深圳市瑞丰光电股份有限公司	788,916.00	788,916.00	100.00	存货损失未提货
合计	788,916.00	788,916.00	—	—

(3) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

本集团按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为 2,160,050.63 元，占预付账款年末余额合计数的比例为 52.47%

7、其他应收款

项 目	年末余额	年初余额
其他应收款	1,204,785.80	2,039,763.50
合 计	1,204,785.80	2,039,763.50

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	年末余额
1年以内	600,100.55
1至2年	324,974.58
2至3年	380,065.91
3至4年	92,037.19
4至5年	60,296.92
5年以上	32,728.10
小 计	1,490,203.25
减：坏账准备	285,417.45
合 计	1,204,785.80

②按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
押金保证金	644,321.92	949,930.31
借款及备用金	584,918.77	662,066.00
出口退税	260,962.56	679,851.78
小 计	1,490,203.25	2,291,848.09
减：坏账准备	285,417.45	252,084.59
合 计	1,204,785.80	2,039,763.50

③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月 预期信用损失	整个存续期预 期信用损失(未 发生信用减值)	整个存续期预期 信用损失(已发 生信用减值)	
2022年1月1日余额	81,195.80	39,181.57	131,707.22	252,084.59
2022年1月1日余额在 本年：	81,195.80	39,181.57	131,707.22	252,084.59

——转入第二阶段	-16,248.74	16,248.74		
——转入第三阶段		-76,013.18	76,013.18	
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提	-34,942.02	-22,932.84	91,207.72	33,332.86
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2022年12月31日余额	30,005.04	32,497.47	222,914.94	285,417.45

④坏账准备的情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
信用风险特征组合	252,084.59	89,181.48				285,417.45
合计	252,084.59	89,181.48				285,417.45

⑤按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
深圳市凤凰岗股份合作公司	押金	334,057.50	2至3年	22.42	100,217.25
国家税务总局深圳市税务局	出口退税	260,962.56	1年以内	17.51	13,048.13
阿里巴巴结算金额	其他	126,453.53	1年以内	8.49	6,322.68
蹇常寅	借款	102,350.00	1年以内、1至2年	6.87	10,167.50
Tracy Sherman	押金	87,753.96	3至4年	5.89	43,876.98
合计	——	911,577.55	——	61.18	173,632.54

8、存货

(1) 存货分类

项 目	年末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	3,883,520.33	194,177.16	3,689,343.17
在产品	5,895,213.20		5,895,213.20
库存商品	32,320,325.91	2,739,496.02	29,580,829.89
发出商品	5,978,816.59		5,978,816.59
半成品	849,355.20	147,255.59	702,099.61
合 计	48,927,231.23	3,080,928.77	45,846,302.46

项 目	年初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	6,868,407.13	75,551.62	6,792,855.51
在产品	8,899,474.22		8,899,474.22
库存商品	23,799,697.29	2,854,810.63	20,944,886.66
发出商品	3,430,196.05		3,430,196.05
半成品	1,924,806.89	309,579.83	1,615,227.06
合 计	44,922,581.58	3,239,942.08	41,682,639.50

(2) 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项 目	年初余额	本年增加金额		本年减少金额		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	75,551.62	118,625.54				194,177.16
库存商品	2,854,810.63			115,314.61		2,739,496.02
半成品	309,579.83			162,324.24		147,255.59
合 计	3,239,942.08	118,625.54		277,638.85		3,080,928.77

9、其他流动资产

项 目	年末余额	年初余额
留抵增值税		1,695,911.11

待认证进项税额	852,678.85	2,300,185.58
预交流转税	201.97	100,575.33
预交企业所得税	97,076.43	
合 计	949,957.25	4,096,672.02

10、 固定资产

项 目	年末余额	年初余额
固定资产	35,538,781.40	38,351,598.75
合 计	35,538,781.40	38,351,598.75

(1) 固定资产

① 固定资产情况

项 目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值					
1、年初余额	30,846,645.03	19,897,429.43	717,297.12	912,388.06	52,373,759.64
2、本年增加金额	-	437,661.91	-	161,675.21	599,337.12
(1) 购置		429,415.58		148,190.83	577,606.41
(2) 在建工程转入					-
(3) 外币报表折算差额		8,246.33		13,484.38	21,730.71
3、本年减少金额	-	546,153.86	380,960.95	128,965.42	1,056,080.23
(1) 处置或报废		546,153.86	380,960.95	128,965.42	1,056,080.23
4、年末余额	30,846,645.03	19,788,937.48	336,336.17	945,097.85	51,917,016.53
二、累计折旧					
1、年初余额	414,040.70	12,271,703.29	548,905.03	787,511.87	14,022,160.89
2、本年增加金额	1,652,394.00	1,554,237.95	64,274.92	73,599.07	3,344,505.94
(1) 计提	1,652,394.00	1,548,473.50	64,274.92	73,286.30	3,338,428.72
(2) 外币报表折算差额		5,764.45		312.77	6,077.22
3、本年减少金额	-	518,846.17	348,899.20	120,686.33	988,431.70
(1) 处置或报废		518,846.17	348,899.20	120,686.33	988,431.70
4、年末余额	2,066,434.70	13,307,095.07	264,280.75	740,424.61	16,378,235.13

三、减值准备					
1、年初余额					
2、本年增加金额					
(1) 计提					
3、本年减少金额					
(1) 处置或报废					
4、年末余额					
四、账面价值					
1、年末账面价值	28,780,210.33	6,481,842.41	72,055.42	204,673.24	35,538,781.40
2、年初账面价值	30,432,604.33	7,625,726.14	168,392.09	124,876.19	38,351,598.75

② 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
厂房	28,780,210.33	预计 2023 年办理
合 计	28,780,210.33	

11、 使用权资产

项 目	房屋及建筑物	合 计
一、账面原值		
1、年初余额	2,357,847.42	2,357,847.42
2、本年增加金额		-
3、本年减少金额		
4、年末余额	2,357,847.42	2,357,847.42
二、累计折旧		
1、年初余额	196,487.29	196,487.29
2、本年增加金额	589,461.86	589,461.86
(1) 计提	589,461.86	589,461.86
3、本年减少金额		
(1) 处置		
4、年末余额	785,949.15	785,949.15

三、减值准备		
1、年初余额		
2、本年增加金额		
(1) 计提		
3、本年减少金额		
(1) 处置		
4、年末余额		
四、账面价值		
1、年末账面价值	1,571,898.27	1,571,898.27
2、年初账面价值	2,161,360.13	2,161,360.13

12、 无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	办公软件	合 计
一、账面原值		
1、年初余额	533,545.13	533,545.13
2、本年增加金额		
3、本年减少金额		
4、年末余额	533,545.13	533,545.13
二、累计摊销		
1、年初余额	473,368.09	473,368.09
2、本年增加金额	21,239.92	21,239.92
(1) 计提	21,239.92	21,239.92
3、本年减少金额		
4、年末余额	494,608.01	494,608.01
三、减值准备		
1、年初余额		
2、本年增加金额		
3、本年减少金额		

4、年末余额		
四、账面价值		
1、年末账面价值	38,937.12	38,937.12
2、年初账面价值	60,177.04	60,177.04

13、 长期待摊费用

项 目	年初余额	本年增加 金额	本年摊销 金额	其他减 少金额	年末余额
装修费	25,293.14		25,293.14		
合 计	25,293.14		25,293.14		

14、 递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项 目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性 差异	递延所得税 资产	可抵扣暂时性 差异	递延所得税资 产
资产减值准备	9,704,687.52	1,475,011.77	10,742,028.23	1,611,304.23
使用权资产折旧	141,245.25	21,186.79	45,419.20	6,812.88
合 计	9,845,932.77	1,496,198.56	10,787,447.43	1,618,117.11

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	年末余额	年初余额
其他应收款坏账准备	285,417.45	252,084.59
内部交易未实现利润	7,738,739.46	6,125,378.11
可抵扣亏损	-	1,918,561.64
应收账款坏账准备	92,926.81	12,762.62
合 计	8,117,083.72	8,308,786.96

15、 短期借款

(1) 短期借款分类

项 目	年末余额	年初余额
-----	------	------

保证借款	7,608,476.12
合 计	7,608,476.12

注 1：2022 年 9 月 29 日，深圳市齐普光电子股份有限公司、吴小刚与中国建设银行股份有限公司签订借款额度 500 万元云快贷借款合同（编号：2022-1022-014744（吴小刚）），吴小刚配偶王娟对该债务承担连带清偿责任。

2022 年 9 月 29 日，深圳市中小企业融资担保有限公司与深圳市齐普光电子股份有限公司、吴小刚签订委托保证合同（编号：深担（2022）年委保字（5637）号），为本公司向中国建设银行股份有限公司深圳市分行人民币借款 500 万元提供保证担保。

注 2：2022 年 9 月 28 日，深圳市齐普光电子股份有限公司、吴小刚与中国建设银行股份有限公司签订借款额度 300 万元云快贷借款合同（编号：2022-1022-201814（吴小刚）），吴小刚配偶王娟对该债务承担连带清偿责任。

16、 应付票据

种 类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	12,251,253.78	20,506,845.10
合 计	12,251,253.78	20,506,845.10

17、 应付账款

（1） 应付账款列示

项 目	年末余额	年初余额
货款	35,238,310.68	20,947,404.29
合 计	35,238,310.68	20,947,404.29

18、 合同负债

（1） 合同负债情况

项 目	年末余额	年初余额
预收合同未履约货款	14,337,469.63	8,994,785.32
合 计	14,337,469.63	8,994,785.32

19、 应付职工薪酬**(1) 应付职工薪酬列示**

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	3,420,844.92	27,234,016.69	23,147,537.61	7,507,324.00
二、离职后福利-设定提存计划		1,011,363.84	1,011,363.84	
合 计	3,420,844.92	28,245,380.53	24,158,901.45	7,507,324.00

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	3,420,844.92	26,036,209.86	21,949,730.78	7,507,324.00
2、职工福利费		519,748.08	519,748.08	
3、社会保险费		419,700.75	419,700.75	
其中：医疗保险费		384,964.07	384,964.07	
工伤保险费		15,679.60	15,679.60	
生育保险费		19,057.08	19,057.08	
4、住房公积金		258,358.00	258,358.00	
合 计	3,420,844.92	27,234,016.69	23,147,537.61	7,507,324.00

(3) 设定提存计划列示

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险		981,074.42	981,074.42	
2、失业保险费		30,289.42	30,289.42	
合 计		1,011,363.84	1,011,363.84	

20、 应交税费

项 目	年末余额	年初余额
增值税	360,718.79	
个人所得税	75,794.75	60,488.88
城市维护建设税	224,984.00	184,878.66
教育费附加	96,421.74	79,233.71

地方教育费附加	64,281.13	52,822.47
印花税	10,627.91	11,835.16
企业所得税	291,073.42	559,082.38
合 计	1,123,901.74	948,341.26

21、 其他应付款

项 目	年末余额	年初余额
其他应付款	2,911,857.47	1,664,169.36
合 计	2,911,857.47	1,664,169.36

(1) 其他应付款

项 目	年末余额	年初余额
往来款	1,895,175.00	953,365.84
保证金	283,246.00	313,246.00
运保费	415,172.09	364,359.25
其他	318,264.38	33,198.27
合 计	2,911,857.47	1,664,169.36

22、 一年内到期的非流动负债

项 目	年末余额	年初余额
一年内到期的租赁负债	503,789.51	458,851.28
长期借款利息	28,427.95	
合 计	532,217.46	458,851.28

23、 其他流动负债

项 目	年末余额	年初余额
待转销项税额	178,595.49	175,646.85
已背书未到期的银行承兑汇票	1,000,000.00	
合 计	1,178,595.49	175,646.85

24、 长期借款

项 目	年末余额	年初余额
保证借款	14,269,466.44	19,239,999.00
合 计	14,269,466.44	19,239,999.00

2020年7月6日，吴小刚及其配偶王娟与浙商银行股份有限公司广州分行签订最高额为2750万元的保证合同（编号：（581027）浙商银高保字（2020）第04678号），为本公司自2020年7月6日起至2030年7月5日止与浙商银行股份有限公司广州分行在最高额范围内签订的债权债务合同提供连带责任保证，保证期间为主合同项下债务履行期限届满之日起二年。

25、 租赁负债

项 目	年初余额	本年增加			本年减少	年末余额
		新增 租赁	本年 利息	其他		
尚未支付的租赁付款额	2,497,589.74				623,373.87	1,874,215.87
减：未确认融资费用	290,810.41				129,738.08	161,072.33
减：一年内到期的租赁负债（附注六、22）	458,851.28	—	—	—	—	503,789.51
合 计	1,747,928.05	—	—	—	—	1,209,354.02

注：本集团对租赁负债的流动性风险管理措施，以及年末租赁负债的到期期限分析参见本附注八、3“流动性风险”。

26、 股本

项目	年初余额	本年增减变动（+、-）					年末余额
		发行 新股	送 股	公 积 金 转 股	其 他	小 计	
股份总数	58,000,006.00						58,000,006.00

27、 资本公积

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	603,763.66			603,763.66

合 计	603,763.66			603,763.66
-----	------------	--	--	------------

28、 其他综合收益

项 目	期初数	本期发生额				期末数
		本期所得税前 发生额	减：前期计入 其他综合收益 当期转入留存 收益	税后归属于母 公司	税后归属 于少数股 东	
将重分类进损益的 其他综合收益	105,157.77	-216,040.46				-110,882.69
其中：外币财务报 表折算差额	105,157.77	-216,040.46				-110,882.69
其他综合收益合计	105,157.77	-216,040.46				-110,882.69

29、 盈余公积

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	5,052,114.69	1,162,120.91		6,214,235.60
合 计	5,052,114.69	1,162,120.91		6,214,235.60

30、 未分配利润

项 目	本 年	上 年
调整前上年年末未分配利润	1,627,941.33	9,967,147.76
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	1,627,941.33	9,967,147.76
加：本年归属于母公司股东的净利润	8,991,627.33	2,234,285.91
减：提取法定盈余公积	1,162,120.91	611,541.57
应付普通股股利		
转增股本		9,961,950.77
年末未分配利润	9,457,447.75	1,627,941.33

31、 营业收入和营业成本

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本

主营业务	175,538,922.94	129,848,990.20	120,381,281.75	91,015,526.83
其他业务	8,112,258.51	7,123,994.71	1,790,121.27	1,541,464.25
合计	183,651,181.45	136,972,984.91	122,171,403.02	92,556,991.08

32、税金及附加

项 目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	526,869.61	401,481.18
教育费附加	225,801.28	172,063.37
地方教育附加	150,534.16	114,708.91
印花税	149,056.99	58,213.06
其他	260,962.53	5,651.62
合计	1,313,224.57	752,118.14

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

33、销售费用

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	11,967,771.59	8,376,577.81
展会及推广费	2,210,321.50	2,931,431.64
差旅费	609,670.27	334,876.93
业务招待费	406,296.67	223,604.97
办公费	472,175.50	589,617.35
业务费用	2,114,103.21	1,627,708.15
售后服务费	773,821.26	172,643.14
房屋租赁费	1,296,506.24	1,416,502.91
其他	1,486,273.12	419,132.02
合计	21,336,939.36	16,092,094.92

34、管理费用

项 目	本年发生额	上年发生额
-----	-------	-------

职工薪酬	3,188,636.43	1,701,545.48
中介费	814,913.38	498,376.82
折旧与摊销	99,147.82	116,204.78
房屋租赁费	100,457.15	168,445.02
业务招待费	42,419.20	28,224.28
办公费	282,158.23	245,424.39
其他	123,065.03	97,630.37
合 计	4,650,797.24	2,855,851.14

35、 研发费用

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	4,195,118.13	3,052,884.78
研发材料及设计费	4,356,845.26	2,790,699.81
水电费	31,058.42	36,972.85
租赁费	158,506.75	278,278.70
测试费	348,933.93	140,902.30
折旧	28,122.56	40,410.29
差旅费	14,034.43	25,355.53
咨询代理费	304,046.21	280,276.11
其他	10,659.13	24,958.52
合 计	9,447,324.82	6,670,738.89

36、 财务费用

项 目	本年发生额	上年发生额
利息支出	1,377,623.92	487,206.73
减：利息收入	308,625.58	107,877.98
减：汇兑收益(损失“-”)	3,026,575.95	-1,310,975.53
银行手续费	64,577.04	112,319.58
合 计	-1,893,000.57	1,802,623.86

37、 其他收益

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
与收益相关的政府补助[注]	1,568,417.93	933,920.72	1,568,417.93
与资产相关的政府补助		1,611,483.73	
代扣个人所得税手续费返还	9,077.46	9,835.06	9,077.46
合 计	1,577,495.39	2,555,239.51	1,577,495.39

注：计入其他收益的政府补助的具体情况，请参阅附注六、52“政府补助”。

38、 投资收益

项 目	本年发生额	上年发生额
理财产品投资收益		417,094.64
合 计		417,094.64

39、 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本年发生额	上年发生额
交易性金融资产	59,227.92	
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	59,227.92	
合 计	59,227.92	

40、 信用减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	-3,433,243.16	-3,699,387.44
合 计	-3,433,243.16	-3,699,387.44

上表中，损失以“-”号填列，收益以“+”号填列。

41、 资产减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
-----	-------	-------

存货跌价损失	159,013.31	459,238.17
合 计	159,013.31	459,238.17

上表中，损失以“-”号填列，收益以“+”号填列。

42、 资产处置收益

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
固定资产处置收益	-1,273.61	-64,766.93	-1,273.61
合 计	-1,273.61	-64,766.93	-1,273.61

43、 营业外收入

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
无需支付的款项	7,200.00	1,108,998.37	7,200.00
其他	8,550.00		8,550.00
合 计	15,750.00	1,108,998.37	15,750.00

44、 营业外支出

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	28,321.82	144,227.90	
其中：固定资产	28,321.82	144,227.90	
税收滞纳金	7,631.83		
其他	5,843.56	86,292.70	
合 计	41,797.21	230,520.60	

45、 所得税费用

(1) 所得税费用表

项 目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	1,288,374.98	471,607.59
递延所得税费用	-121,918.55	-719,012.79

合 计	1,166,456.43	-247,405.20
-----	--------------	-------------

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本年发生额
利润总额	10,158,083.76
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,523,712.56
子公司适用不同税率的影响	337,929.50
调整以前期间所得税的影响	-346,279.14
非应税收入的影响	-8,884.19
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	458,632.69
研究开发费用附加扣除额的影响	-1,433,169.35
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	634,514.36
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	
所得税费用	1,166,456.43

46、 其他综合收益

详见附注六、28。

47、 基本每股收益和稀释每股收益

(1) 各期基本每股收益和稀释每股收益金额列示：

报告期利润	本期发生数		上期发生数	
	基本每股收益	稀释每股收益	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	8,991,627.33	8,991,627.33	2,234,285.91	2,234,285.91
其中：持续经营	8,991,627.33	8,991,627.33	2,234,285.91	2,234,285.91
终止经营				
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7,627,340.59	7,627,340.59	-983,852.33	-983,852.33
其中：持续经营	7,627,340.59	7,627,340.59	-983,852.33	-983,852.33
终止经营				

(2) 每股收益和稀释每股收益的计算过程

① 计算基本每股收益时，归属于普通股股东的当期净利润为：

项 目	本期发生数	上期发生数
归属于普通股股东的当期净利润	8,991,627.33	2,234,285.91
其中：归属于持续经营的净利润	8,991,627.33	2,234,285.91
归属于终止经营的净利润		
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7,627,340.59	-983,852.33
其中：归属于持续经营的净利润	7,627,340.59	-983,852.33
归属于终止经营的净利润		

② 计算稀释性每股收益时，归属于普通股股东的当期净利润为：

项 目	本期发生数	上期发生数
归属于普通股股东的当期净利润	8,991,627.33	2,234,285.91
当期已确认为费用的稀释性潜在普通股的利息扣除所得税影响后归属于普通股股东的部分		
稀释性潜在普通股转换时将产生的收益或费用扣除所得税影响后归属于普通股股东的部分		
其中：归属于持续经营的净利润	8,991,627.33	2,234,285.91
归属于终止经营的净利润		

③ 计算基本每股收益时，分母为发行在外普通股加权平均数，计算过程如下：

项 目	本期发生数	上期发生数
期初发行在外的普通股股数	58,000,006.00	42,211,660.00
加：本期发行的普通股加权数		15,788,346.00
减：本期回购的普通股加权数		
期末发行在外的普通股加权数	58,000,006.00	58,000,006.00

④ 计算稀释每股收益时，为发行在外普通股加权平均数的计算过程如下：

项 目	本期发生数	上期发生数
计算基本每股收益的普通股加权平均数	58,000,006.00	58,000,006.00
加：假定稀释性潜在普通股转换为已发行普通股而增加的普通股加权平均数		
其中：可转换公司债转换而增加的普通股加权数		
认股权证/股份期权行权而增加的普通股加权数		

回购承诺履行而增加的普通股加权数		
计算稀释每股收益的普通股加权平均数	58,000,006.00	58,000,006.00

48、 现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生数	上年发生数
往来款	1,264,641.03	754,372.89
利息收入	308,625.58	107,877.98
政府补助	1,577,495.39	943,755.78
受限的票据保证金	64,200,840.62	77,905,111.06
合 计	67,351,602.62	79,711,117.71

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生数	上年发生数
付现的营业及管理费用等	11,341,044.68	9,681,512.14
银行手续费	64,660.53	152,283.03
受限的票据保证金	55,348,113.25	84,789,994.41
往来款	444,165.74	1,111,428.79
合 计	67,197,984.20	95,735,218.37

(3) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本年发生数	上年发生数
租赁款	623,373.88	
合 计	623,373.88	

(4) 将净利润调节为经营活动现金流量

项 目	本年金额	上年金额
①将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	8,991,627.33	2,234,285.91
加：资产减值准备	3,274,229.85	3,240,149.27
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,338,210.98	1,882,717.16
无形资产摊销	21,238.92	196,487.29
使用权资产折旧	589,461.86	21,238.92

长期待摊费用摊销	25,649.08	26,704.32
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）	1,273.61	64,766.93
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	28,321.82	144,227.90
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-59,227.92	
财务费用（收益以“－”号填列）	-1,649,027.61	1,745,183.85
投资损失（收益以“－”号填列）		-417,094.64
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	121,918.55	-719,012.79
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	-2,768,370.97	-10,795,488.78
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-9,981,577.93	-12,723,777.84
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	29,020,584.32	2,615,201.76
其他		
经营活动产生的现金流量净额	30,954,311.89	-12,484,410.74
②不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
销售商品、提供劳务收到的银行承兑汇票背书转让的金额		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
③现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	31,607,663.13	10,431,058.99
减：现金的年初余额	10,431,058.99	29,401,378.79
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	21,176,604.14	-18,970,319.80

(4) 现金和现金等价物的构成

项 目	年末余额	年初余额
①现金	31,607,663.13	10,431,058.99
其中：库存现金	192,428.35	259,769.55
可随时用于支付的银行存款	31,415,234.78	10,171,289.44
可随时用于支付的其他货币资金		
②现金等价物		

其中：三个月内到期的债券投资		
③年末现金及现金等价物余额	31,607,663.13	10,431,058.99
其中：持有但不能由公司或集团内其他子公司使用的大额现金和现金等价物金额		

49、 所有权或使用权受限制的资产

项 目	年末数	受限制的原因
其他原因造成所有权或使用权受限制的资产小计：		
其他货币资金	5,871,711.59	银行承兑汇票保证金
合 计	5,871,711.59	

50、 外币货币性项目

项 目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金	767,424.42		5,493,949.12
其中：美元	441,993.46	6.9646	3,078,307.65
欧元	325,430.96	7.4229	2,415,641.47
应收账款	2,166,981.31		15,196,248.04
其中：美元	1,939,859.31	6.9646	13,510,344.15
欧元	227,122.00	7.4229	1,685,903.89
其他应收款	17,228.55		121,829.37
其中：美元	13,215.00	6.9646	92,037.19
欧元	4,013.55	7.4229	29,792.18

51、 境外经营实体说明

(1) 主要财务报表项目的折算汇率

单位名称	资产和负债项目	
	2022年12月31日	2021年1月1日
Chipshow America Inc.	1 美元 = 6.9646 人民币	1 美元 = 6.3757 人民币
Chipshow Europe B. V.	1 欧元 = 7.4229 人民币	1 欧元 = 7.2197 人民币

项目	收入、费用现金流量项目	
	2022 年度	2021 年度
Chipshow America Inc.	1 美元 = 6.6702 人民币	1 美元 = 6.4503 人民币
Chipshow Europe B. V.	1 欧元 = 7.3213 人民币	1 欧元 = 7.6224 人民币

注：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，除未分配利润外的其他股东权益项目采用交易发生日的即期汇率折算；外币现金流量以及利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的当期平均汇率折算。

(2) 记账本位币情况

单位名称	境外主要经营营地	记账本位币及选择依据	记账本位币本期是否发生变化
Chipshow America Inc.	美国	美元	否
Chipshow Europe B. V.	欧洲	欧元	否

52、 政府补助

(1) 政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
深圳市宝安区工业和信息化局/宝安区2022年短期出口信用保险保费资助	493,982.00	其他收益	493,982.00
深圳市宝安区石岩街道办事处2022年工业企业纾困发展补贴	264,850.00	其他收益	264,850.00
深圳市商务局2021年1-6月保费资助项目补贴	250,000.00	其他收益	250,000.00
深圳市科技创新委员会2022年高新技术企业培育资助	200,000.00	其他收益	200,000.00
深圳市市场监督管理局宝安监管局2021年度知识产权奖励	100,000.00	其他收益	100,000.00
深圳市社会保险基金管理局2022年度一次性留工培训补贴	88,250.00	其他收益	88,250.00
其他补助	50,240.33	其他收益	50,240.33
深圳市工业和信息化局2022年深圳市工业设计发展扶持资助	50,000.00	其他收益	50,000.00
深圳市社保基金管理局《稳岗补贴》	35,382.60	其他收益	35,382.60
深圳市中小企业服务局2022年企业国内市场开拓资助项目补贴	21,213.00	其他收益	21,213.00
深圳市宝安区工业和信息化局工业企业防疫消杀支出补贴	10,000.00	其他收益	10,000.00

深圳市社会保险基金管理局扩岗补助	4,500.00	其他收益	4,500.00
合 计	1,568,417.93		1,568,417.93

七、 在其他主体中的权益

1、 在子公司中的权益

(1) 本集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
Chipshow America Inc.	美国	美国	销售与服务	100.00		设立
Chipshow Europe B. V.	荷兰	荷兰	销售与服务	100.00		设立
惠州市明普电子有限公司	中国	中国	生产、销售与服务	100.00		设立

2、 在合营企业或联营企业中的权益

(1) 不重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
昆明齐普光电子科技有限公司	昆明	昆明	技术开发及销售	20.00		权益法核算

公司参股的昆明齐普光电子科技有限公司于 2017 年 4 月 14 日成立，截至 2022 年 12 月 31 日，公司还未支付对该联营公司的认缴 20.00 万元出资额。

八、 金融工具及其风险

(一) 与金融工具相关的风险

本集团的主要金融工具包括股权投资、借款、应收款项、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监

督，将风险控制在限定的范围之内。

1、市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

本集团采用敏感性分析技术分析市场风险相关变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

(1) 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本集团承受外汇风险主要与美元和欧元有关，除本集团的几个下属子公司以美元和欧元进行采购和销售外，本集团的其他主要业务活动以人民币计价结算。汇率风险对本集团的交易及境外经营的业绩均构成影响。于2022年12月31日，本集团的外币货币性项目余额参见本附注六、50“外币货币性项目”。

(2) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本集团的利率风险产生于银行借款及应付债券等带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

(3) 其他价格风险

其他价格风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险。本集团持有的分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的投资在资产负债表日以公允价值计量。因此，本集团承担着证券市场价格变动的风险。

2、信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

于2022年12月31日，本集团的信用风险主要来自于本集团确认的金融资产。合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额，最大风险敞口等于这些金融资产的账面价值。

本集团的货币资金存放在信用评级较高的银行，本集团认为其不存在重大的信用风险，

几乎不会产生因银行违约而导致的重大损失。此外，对于应收票据、应收账款、其他应收款，本集团设定相关政策以控制信用风险敞口。本集团基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本集团会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本集团会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本集团的整体信用风险在可控的范围内。本集团无重大的因债务人抵押而持有的担保物和其他信用增级。本集团的客户群广泛地分散于不同的部门和行业中，因此本集团没有重大的信用集中风险。

本集团评估信用风险自初始确认后是否已增加的方法、确定金融资产已发生信用减值的依据、划分组合为基础评估预期信用风险的金融工具的组合方法、直接减记金融工具的政策等，参见“附注四：金融资产减值”部分的会计政策。

本集团对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本集团考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本集团通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

3、流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

管理流动性风险时，本集团保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本集团经营需要，并降低现金流量波动的影响。本集团内各子公司负责其自身的现金流量预测。本集团在汇总各子公司现金流量预测的基础上，在集团层面持续监控短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

(1) 于 2022 年 12 月 31 日，本集团各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项 目	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
短期借款（含利息）	7,608,476.12				7,608,476.12

应付票据	12,251,253.78				12,251,253.78
应付账款	35,238,310.68				35,238,310.68
其他应付款	2,911,857.47				2,911,857.47
一年内到期的非流动 负债（含利息）	532,217.46				532,217.46
长期借款	600,506.71	725,364.54	8,189,414.32	8,421,300.19	17,936,585.76
租赁负债（含利息）		589,892.38	619,461.64		1,209,354.02

九、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项 目	期末公允价值			
	第一层次公允 价值计量	第二层次公 允价值计量	第三层次公 允价值计量	合 计
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产				
1. 以公允价值计量且变动计入当 期损益的金融资产	10,059,227.92			10,059,227.92
（1）衍生金融资产	10,059,227.92			10,059,227.92
持续以公允价值计量的资产总额	10,059,227.92			10,059,227.92

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定，第一层次输入值是本集团在计量日取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。本集团对于在活跃市场上交易的金融工具以其活跃市场报价确定公允价值。

十、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 （万元）	母公司对本公 司的持股比例 （%）	母公司对本公 司的表决权比例（%）
深圳市新正易 成科技有限公 司	深圳	有限责任 公司	125.189182	81.6127	81.6127

注：本公司的最终控制方是吴小刚。

吴小刚直接持有深圳市新正易成科技有限公司 63.9033%的股权，深圳市新正易成科技有限公司直接持有本公司 81.6127%股权，因此吴小刚间接持有本公司 52.15%股

2、 本公司的子公司情况

详见附注七、1、在子公司中的权益。

3、 本集团的合营和联营企业情况

本集团重要的合营和联营企业详见附注七、2、在合营企业或联营企业中的权益。

4、 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本集团关系
杨英明	主要投资者个人，本公司监事会主席
章玉锋	主要投资者个人，本公司董事
江向荣	主要投资者个人
王娟	吴小刚妻子

5、 关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
深圳市新正易成科技有限公司	提供运输服务	20,890.06	386,230.13

(2) 关联担保情况

①本集团作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
吴小刚、杨英明、王娟、深圳市新正易成科技有限公司、江向荣、章玉锋	6,379,716.84	2020年9月23日	2023年9月23日	否
吴小刚、王娟、杨英明、江向荣、章玉锋【注1】	7,608,476.12	2022年10月25日	2023年10月24日	否

吴小刚、王娟	14,269,466.44	2020年7月8日	2030年7月5日	否
--------	---------------	-----------	-----------	---

【注1】2022年9月29日，王娟、杨英明、江向荣、章玉锋与深圳市中小企业融资担保有限公司签订保证反担保合同（编号：深担（2022）年反担字（5637-1）号），为本公司向中国建设银行股份有限公司深圳市分行人民币借款500万元提供反担保，反担保保证期间为主合同项下债务履行期限届满之日起三年。

（3） 关键管理人员报酬

项 目	本年发生额	上年发生额
关键管理人员报酬	2,978,234.37	2,870,676.54

6、 关联方应收应付款项

（1） 应付项目

项目名称	年末余额	年初余额
应付账款：		
深圳市新正易成科技有限公司	20,890.06	520,594.62
合 计	20,890.06	520,594.62

十一、 承诺及或有事项

1、 重大承诺事项

截至2022年12月31日，本集团不存在重要承诺事项。

2、 或有事项

为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

2022年9月29日，本公司与中国建设银行股份有限公司签订云快贷借款合同，借款金额5,000,000.00元。深圳市中小企业融资担保有限公司为本公司借款5,000,000.00元提供担保，本公司以专利权（专利权名称：一利小间距前维护LED显示屏及其前维护拆装方法，专利号：ZL 2015 10290662.1）为深圳市中小企业融资担保有限公司担保事项提供反担保质押。

十二、 资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

项 目	内 容	对财务状况和经营成果的影响数
齐普光电欧洲有限责任公司火灾事故	2023年2月1日凌晨左右位于荷兰 2e Energieweg 32, 9301 LL Roden 齐普光电欧洲有限责任公司，由于旁边建筑物发生火灾事故，现场风力过大导致火势蔓延，无辜被牵连波及到荷兰子公司仓库。本次事故未造成人员伤亡，未发生环境污染事故及次生灾害。经公司初步测算，本次火灾事故造成的直接损失约 160 万欧元，本次事故主要受损资产已在荷兰财产保险公司承保 150 万欧元，截止到 2023 年 4 月 7 日收到荷兰保险公司预赔付保险费 60 万欧元，理赔手续还在继续进行。	预计 2023 年度存货损失 10 万欧元

十三、 其他重要事项**1、 分部信息**

本公司不存在多种经营或跨地区经营，故无报告分部。本公司按产品分类的主营业务收入及主营业务成本明细如下：

项目	主营业务收入	主营业务成本
LED 显示屏	175,538,922.94	129,750,090.98
合 计	175,538,922.94	129,750,090.98

2、 租赁**(1) 本集团作为承租人**

①使用权资产、租赁负债情况参见本附注六、11、25。

②计入本年损益情况

项 目	计入本年损益	
	列报项目	金额
租赁负债的利息	财务费用	129,738.08

③与租赁相关的现金流量流出情况

项 目	现金流量类别	本年金额
-----	--------	------

偿还租赁负债本金和利息所支付的现金	筹资活动现金流出	623,373.88
合 计	—	623,373.88

十四、 公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	年末余额
1 年以内	53,050,637.54
1 至 2 年	4,801,288.76
2 至 3 年	2,686,430.48
3 至 4 年	5,900,998.20
4 至 5 年	623,107.83
5 年以上	154,567.23
小 计	67,217,030.04
减：坏账准备	5,834,243.42
合 计	61,382,786.62

(2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
其中：信用风险特征组合					
按组合计提坏账准备的应收账款	67,217,030.04	100	5,834,243.42	8.68	61,382,786.62
其中：信用风险特征组合	36,797,695.53	54.74	5,834,243.42	15.85	30,963,452.11
合并范围内关联方组合	30,419,334.51	45.26			30,419,334.51
合 计	67,217,030.04	—		—	61,382,786.62

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	2,535,621.55	4.00	2,535,621.55	100	
其中：单项计提坏账准备的应收账款	2,535,621.55	4.00	2,535,621.55	100	
按组合计提坏账准备的应收账款	60,929,402.62	96.00	4,177,548.60	6.86	56,751,854.02
其中：信用风险特征组合	29,120,695.29	45.88	4,177,548.60	14.35	24,943,146.69
合并范围内关联方组合	31,808,707.33	50.12			31,808,707.33
合计	63,465,024.17	—	6,713,170.15	—	56,751,854.02

①组合中，按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

项目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	53,050,637.54	1,131,565.15	5
1-2年	4,801,288.76	480,128.88	10
2-3年	2,686,430.48	805,929.14	30
3-4年	5,900,998.20	2,950,499.10	50
4-5年	623,107.83	311,553.92	50
5年以上	154,567.23	154,567.23	100
合计	67,217,030.04	5,834,243.42	8.68

(3) 坏账准备的情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提坏账准备	2,535,621.55	282,485.85		2,818,107.40		
按组合计提坏账准备	4,177,548.60	3,041,493.49		1,384,798.67	5,834,243.42	
合计	6,713,170.15	3,323,979.34		4,202,906.07	5,834,243.42	

(4) 本年实际核销的应收账款情况

项 目	核销金额
实际核销的应收账款	4,202,906.07

其中：重要的应收账款核销情况

单位名称	应收账款性质	核销金额
Farmland Reserve UK Limited	货款	2,818,107.40
PROLED INTERNATIONAL S.A.	货款	655,942.30
广东天盛商业经营管理有限公司	货款	286,000.00
合 计	——	3,760,049.70

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本集团按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 43,280,334.07 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 64.38%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 2,771,240.28 元。

2、其他应收款

项 目	年末余额	年初余额
其他应收款	5,993,322.80	3,468,854.83
合 计	5,993,322.80	3,468,854.83

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	年末余额
1 年以内	3,772,662.07
1 至 2 年	1,893,694.23
2 至 3 年	430,177.45
3 至 4 年	—
4 至 5 年	60,296.92
5 年以上	32,728.10
小 计	6,189,558.77

减：坏账准备	196,235.97
合 计	5,993,322.80

②按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
往来款	5,200,300.11	2,062,148.29
押金保证金	475,454.13	786,696.63
备用金	252,841.97	135,231.66
出口退税	260,962.56	679,851.78
小 计	6,189,558.77	3,663,928.36
减：坏账准备	196,235.97	195,073.53
合 计	5,993,322.80	3,468,854.83

③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预 期信用损失(未 发生信用减值)	整个存续期预期 信用损失(已发 生信用减值)	
2022年1月1日余额	52,349.09	36,293.68	106,430.76	195,073.53
2022年1月1日余额在 本年：	52,349.09	36,293.68	106,430.76	195,073.53
——转入第二阶段	-13,850.64	13,850.64		
——转入第三阶段		-70,074.86	70,074.86	
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提	-12,159.63	-48,236.02	61,558.09	1,162.44
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2022年12月31日余额	26,338.82	1,908.30	167,988.85	196,235.97

④坏账准备的情况

类 别	年初余额	本年变动金额	年末余额
-----	------	--------	------

		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
信用风险特征组合	195,073.53	1,162.44				196,235.97
合计	195,073.53	1,162.44				196,235.97

⑥按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
惠州市明普电子有限公司	往来款	5,200,300.11	1年以内、1-2年、2-3年	84.02	
深圳市凤凰岗股份合作公司	押金	334,057.50	1至2年	5.40	100,217.25
国家税务总局深圳市税务局	出口退税	260,962.56	1年以内	4.22	13,048.13
阿里巴巴结算金额	其他	126,453.53	1年以内	2.04	6,322.68
杭州海康威视科技有限公司质量	保证金	50,000.00	4-5年	0.81	25,000.00
合计	——	5,971,773.70	——	96.49	144,588.06

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	31,381,937.93		31,381,937.93	18,621,930.00		18,621,930.00
合计	31,381,937.93		31,381,937.93	18,621,930.00		18,621,930.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
Chipshow America Inc	593,700.00			593,700.00		
惠州市明普电子有限公司	17,240,000.00	12,760,000.00		30,000,000.00		
Chipshow	788,230.00	7.93		788,237.93		

Europe B.V.					
小 计	18,621,930.00	12,760,000.00		31,381,937.93	

(3) 对联营、合营企业投资

对联营企业的投资未实缴出资，因此未确认长期股权投资

4、营业收入和营业成本

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	180,692,047.77	140,280,728.14	125,579,531.94	94,662,127.60
其他业务	8,627,950.84	8,000,867.61	8,778,493.47	8,533,452.35
合 计	189,319,998.61	148,281,595.75	134,358,025.41	103,195,579.95

5、投资收益

项 目	本年发生额	上年发生额
理财产品投资收益		417,094.64
合 计		417,094.64

十五、 补充资料

1、 本年非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益	-1,273.61	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	1,577,495.39	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
本集团取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		

企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与本集团正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	59,227.92	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-26,047.21	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	1,609,402.49	
减：所得税影响额	245,115.75	
少数股东权益影响额（税后）		
合 计	1,364,286.74	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本集团对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	12.87	0.16	0.16
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	10.91	0.13	0.13

深圳市齐普光电子股份有限公司

二〇二三年四月二十日

第九节 备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司董事会秘书办公室。